

Județul IAȘI
Municipiul PAȘCANI
INTRARE - IEȘIRE
Nr. 20371
An. 2022 Luna 09 Zi 22
Anexe



NR: 20371
DATA: 22/09/2022
COD: 16D4A

APROBAT,
PRIMAR

Pintilie Marius-Nicolae



CAIET DE SARCINI

„Servicii de audit financiar extern” pentru proiectul
”CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI
NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDETUL IASI” COD SMIS 122448

Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiara (Rev.2)

CUPRINS

1. AUTORITATEA CONTRACTANTA	2
2. OBIECTUL CONTRACTULUI	2
3. DEFINIREA SERVICIILOR ȘI LEGISLAȚIA APLICATĂ:.....	2
4. OBIECTIVELE CONTRACTULUI.....	3
4.1. Obiectivul general	3
4.2. Obiective specifice	3
4.3 Termeni de referință pentru verificarea cheltuielilor unui Contract de Finanțare finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020	4
4.3.1. Subiectul angajamentului.....	4
4.3.2 Termenii și Condițiile Contractului de Finanțare	4
4.3.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit.....	4
4.3.4. Raportarea	4
5. CERINTE.....	4
6. RAPORTARI.....	5
6.1 Cerinte de raportare	5
6.2 Rapoarte.....	5
6.3 Depunerea rapoartelor	5
7. RECEPȚIA SERVICIILOR PRESTATE.....	5
7.1 Dovada prestării serviciilor o reprezintă fiecare Raport de audit emis ce va fi atașat la procesul-verbal de recepție a serviciilor de audit.	5
8. PLATA SERVICIILOR PRESTATE.....	5
8.1. Plata se va efectua în maxim 30 de zile de la primirea raportului de audit atașat la procesul-verbal de recepție a serviciilor prestate și emiterea facturii de prestare a serviciilor.	5
9. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI:.....	5
10. MODIFICĂRI.....	5
Anexa 1	6
Anexa. nr. 2	10

Introducere

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează oferta de către fiecare ofertant.

Prezentul Caiet de sarcini s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile și termeni de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit.

Cerințele impuse prin caietul de sarcini sunt minimale.

Prevederile Caietului de sarcini sunt obligatorii, nerespectarea lor ducând la eliminarea ofertei

1. AUTORITATEA CONTRACTANTA

MUNICIPIUL PAȘCANI – CIF 4541360 cu sediul în str. Ștefan cel Mare nr. 16, municipiul Pașcani, jud.Iași

2. OBIECTUL CONTRACTULUI

Servicii de audit financiar extern pentru proiectul " CRESTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDETUL IASI ", SMIS 122448, Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare Obiectiv specific 10.01 Creșterea gradului de participare la nivelul educației timpurii și învățământului obligatoriu, în special pentru copii cu risc crescut de parasire timpurie a sistemului, Apel dedicat învățământului anteprescolar și prescolar

3. DEFINIREA SERVICIILOR ȘI LEGISLAȚIA APLICATĂ:

Prestarea serviciilor de audit pentru proiectul " CRESTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDETUL IASI", SMIS 122448, " , Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare Obiectiv specific 10.01 Creșterea gradului de participare la nivelul educației timpurii și învățământului obligatoriu, în special pentru copii cu risc crescut de parasire timpurie a sistemului, Apel dedicat învățământului anteprescolar și prescolar

Obiectul acestui serviciu este ca Auditorul să verifice cheltuielile decontate de Beneficiar prin Cererile de plată/ rambursare aferente Contractului de finanțare. Prestatorul va verifica faptul că sumele solicitate spre rambursare s-au efectuat ("realitatea desfășurării"), sunt legale ("legalitatea"), exacte ("exactitatea") și eligibile și va transmite Beneficiarului un raport asupra constatărilor factuale cu privire la procedurile efectuate asupra cărora s-a convenit. Eligibilitatea înseamnă că fondurile oferite prin finanțare au fost cheltuite în concordanță cu termenii și condițiile Contractului de finanțare.

Auditorul va efectua acest angajament în conformitate cu:

- Standardul Internațional privind serviciile conexe ("ISRS") 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către federația Internațională a Contabililor ("IFAC") și adoptat de către CAFR
- *Codul etic* emis de IFAC;

Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, prestatorul serviciilor de audit financiar extern trebuie să obțină o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare și a anexelor acestuia, cât și a altor informații relevante. Pentru aceasta, prestatorul serviciilor de audit se obligă să consulte următoarele documente:

- Codul etic;

- Ghidul Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelurilor de proiecte cu numărul POR/10/2017/10/10.1A/7REGIUNI, POR/10/2017/10/10.1A/ITI și POR/10/2017/10/10.1A/BI - AXA PRIORITARĂ 10 ÎMBUNĂTĂȚIREA INFRASTRUCTURII EDUCATIONALE, PRIORITATE DE INVESTIȚII 10.1 INVESTIȚIILE ÎN EDUCAȚIE, ȘI FORMARE, INCLUSIV ÎN FORMARE PROFESIONALĂ PENTRU DOBÂNDIREA DE COMPETENȚE ȘI ÎNVĂȚARE PE TOT PARCURSUL VIEȚII PRIN DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURILOR DE EDUCAȚIE ȘI FORMARE OBIECTIV SPECIFIC 10.1 CREȘTEREA GRADULUI DE PARTICIPARE LA NIVELUL EDUCAȚIEI TIMPURII ȘI ÎNVĂȚĂMÂNTULUI OBLIGATORIU, ÎN SPECIAL PENTRU COPII CU RISC CRESCUT DE PĂRĂSIRE TIMPURIE A SISTEMULUI
- Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin fondul european de dezvoltare regională, fondul social european și fondul de coeziune 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare ;
- Hotărârea Guvernului nr. 759/11.07.2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operationale, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul de Finanțare nr. 4489 din 24.06.2019, COD SMIS 122448, încheiat între Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Păscani, în calitate de Beneficiar, Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord - Est în calitate de Organism Intermediar și Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Regional 2014 – 2020 și a tuturor anexelor acestuia, pentru proiectul "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448,
- Ordonanța de Urgență nr. 75/1999 Republicată, privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr.45/2005 pentru aprobarea Normelor privind asigurarea pentru risc profesional
- alte acte normative conexe.

4. OBIECTIVELE CONTRACTULUI

4.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii este de a facilita implementarea cu succes a proiectului "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448 Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educationale, Prioritatea de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare Obiectiv specific 10.01 Creșterea gradului de participare la nivelul educației timpurii și învățământului obligatoriu, în special pentru copii cu risc crescut de părăsire timpurie a sistemului, Apel dedicat învățământului anteprescolar și prescolar

4.2. Obiective specifice

Serviciile de audit financiar extern vor fi contractate pentru desfășurarea următoarelor audituri pe parcursul duratei de implementare a proiectului:

- un audit intermediar – care va fi efectuat după ce Beneficiarului, respectiv Municipiului Păscani, i-au fost rambursate cheltuielile eligibile în proporție de 50% aferente proiectului "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448 de AMPOR, iar raportul intermediar de audit privind constatările factuale va însoți următoarea cerere de rambursare ce va fi depusă de către Beneficiar;

- un audit final, iar raportul final de audit, privind constatările factuale va însoți Cererea de rambursare finală.

4.3 Termeni de referință pentru verificarea cheltuielilor unui Contract de Finanțare finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020

4.3.1. Subiectul angajamentului

Subiectul angajamentului este Cererea de rambursare *intermediară sau finală* la Contractul de Finanțare, pentru perioada <zz luna aaaa până la zz luna aaaa>. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererea de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.

4.3.2 Termenii și Condițiile Contractului de Finanțare

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare art.1, alin. (2)
- cheltuielile solicitate la plata sunt reale, exacte și eligibile.

4.3.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în anexa nr. 1 (prezentată mai jos) și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului. De asemenea auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS)4400.

4.3.4. Raportarea

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin POR 2014 - 2020 trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Utilizarea modelului de Raport prezentat în anexa nr. 2 (prezentată mai jos) este obligatorie.

5. CERINTE

5.1 Prestarea Serviciilor de audit financiar extern pentru proiectul "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448 Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare Obiectiv specific 10.01 Creșterea gradului de participare la nivelul educației timpurii și învățământului obligatoriu, în special pentru copii cu risc crescut de parasire timpurie a sistemului, Apel dedicat învățământului anteprescolar și prescolar, se va realiza de către un Auditor financiar independent care este membru al unui organism recunoscut pe plan internațional, organism de supraveghere a efectuării auditului cu respectarea standardelor de audit în vigoare.

5.2. La procedura desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări Servicii de audit financiar extern pentru proiectul "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448 Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, au dreptul să participe numai ofertanți - persoane fizice și juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv.

5.3. Auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare competență profesională al CAFR.

5.4. Obligatoritatea prezentării de către operatorii economici ofertanți a următoarelor documente doveditoare:

- a) Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie legalizată
- b) Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv - copie
- c) Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice
- d) Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

NOTA: Contractul de servicii de audit financiar extern se reziliază unilateral de către beneficiar în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către CAFR. Beneficiarul va include în contractul de servicii de audit și clauza rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR. După rezilierea contractului, beneficiarul va iniția procedura de achiziție prevăzută de legislația în materia achizițiilor publice pentru atribuirea contractului de prestări servicii de audit unui alt prestator.

6. RAPORTARI

6.1 Cerințe de raportare

Prestatorul va trebui să întocmească și depună rapoartele atât în format electronic cât și pe hârtie, în limba română. Se vor depune în 2 exemplare pe hârtie și un format electronic din fiecare raport.

6.2 Rapoarte

Serviciile de audit ce vor fi contractate vor avea ca scop elaborarea următoarelor rapoarte de audit:

- un raport de audit intermediar - va fi elaborat după ce Municipiului Pâncani i-au fost rambursate 50% din cheltuielile eligibile aferente proiectului "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINIȚA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PÂNCANI, JUDEȚUL IASI", SMIS 122448
- un raport de audit final, privind constatările factuale va însoți Cererea de Rambursare finală.

6.3 Depunerea rapoartelor

- a) Raportul de audit intermediar se va elabora în momentul în care Beneficiarului i-au fost rambursate cheltuielile eligibile în proporție de 50%, în termen de 30 de zile de la transmiterea solicitării către Auditor din partea Beneficiarului.
- b) Raportul de audit final – se va elabora la solicitarea Beneficiarului, în ultima lună de implementare a proiectului, nu mai târziu de 15 zile lucrătoare înainte de data finalizării proiectului, astfel încât acesta să poată constitui parte din dosarul cererii de rambursare finală.

7. RECEPȚIA SERVICIILOR PRESTATE

7.1 Dovada prestării serviciilor o reprezintă fiecare Raport de audit emis ce va fi atașat la procesul-verbal de recepție a serviciilor de audit.

8. PLATA SERVICIILOR PRESTATE

8.1. Plata se va efectua în maxim 30 de zile de la primirea raportului de audit atașat la procesul-verbal de recepție a serviciilor prestate și emiterea facturii de prestare a serviciilor.

9. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI:

Sediul Primăriei Municipiului Pâncani

10. MODIFICĂRI

Prezentul contract poate fi modificat, în condițiile legii, cu privire la următoarele aspecte: părțile contractante (modificare denumire, forma societate, orice alte modificări ce nu atrag crearea unei persoane juridice noi); modificări generate de schimbări legislative; modificări generate de înlocuirea/ introducerea unor subcontractanți; modificare generată de înlocuirea prestatorului cu terțul susținător; modificări referitoare la durata contractului;

modificari referitoare la modalități de plată; modificări referitoare la verificări și recepție, toate acestea fiind considerate modificări nesubstanțiale.

Anexa 1

Scopul lucrării - Proceduri de aplicat

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, Auditorul poate utiliza îndrumările Standardului de Audit 500 "Probele de Audit", folosindu-se în special de acele paragrafe privind „suficiente dovezi de audit corespunzătoare”.

Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatărilor factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.

Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le poate analiza cu ocazia verificării cheltuielilor include:

- Registrele contabile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie)
- Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate,
- Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie)
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie)
- Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie)
- Dosarele achizițiilor publice constituite conform prevederilor legale în vigoare
- Contracte și formulare de comandă
- Facturi
- Situații de lucrări și situații de plată
- Procese verbale de recepție finale și parțiale
- Procese verbale de punere în funcțiune
- Note de recepție și constatare de diferențe
- Extrase de cont și ordine de plată
- Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajat;
- Dispoziția prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Dispoziția internă prin care se desemnează un alt angajat al Beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de angajatul în proiect;
- Time-sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului (inclusiv pentru contractele de muncă part-time) avizate de managerul de proiect;
- State de salarii;
- Alte documente: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri cantități fixe carburant auto, ordine de deplasare, liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare

Auditorul are obligația să dobândească o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare prin analiza acestuia și a anexelor sale, precum și a celorlalte informații relevante și prin verificări la Beneficiar. Auditorul se va asigura că va obține o copie completă a Contractului de Finanțare, a anexelor sale și a actelor adiționale (semnate de către Beneficiar și de către Autoritatea de Management și Organismul Intermediar). Auditorul va obține și va verifica copii ale Rapoartelor de Progres trimestriale/finale.

De asemenea, dacă este cazul, auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractarea.

Dacă Auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta este obligat să solicite clarificări Autorității de Management/Organismului Intermediar/Beneficiarului.

2. Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar

2.1. Procedura generală

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

- cererea de rambursare este conformă cu condițiile contractului de finanțare
- beneficiarul ține o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare,
- este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală,
- Informațiile cuprinse în cererea de rambursare se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. Balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

2.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

Auditorul efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse Cererea de rambursare intermediară/finală și va analiza dacă:

- categoriile de cheltuieli din Cererea de rambursare corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetul proiectului prevăzut la contractul de finanțare
- cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate prevederile Contractului de finanțare
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare.
- au fost efectuate modificări ale *Bugetul proiectului* prin transferuri între liniile din cadrul aceluiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile, și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului.
- realocările de fonduri s-au efectuat în limita unui procentului de 10% din suma înscrisă inițial (sau aprobată ca urmare a unei notificări) în cadrul liniei bugetare din care s-a făcut realocarea.
- beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor comunitare sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite de AM POR.

2.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1. Categorii și tipuri de cheltuieli

Categoriile de cheltuieli solicitate de beneficiar în Cererea de rambursare trebuie să corespundă cu cele din bugetul proiectului, iar cele tip FEDR sunt evidențiate distinct.

Categoriile de cheltuieli pot fi, în principiu, defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare. Forma și natura probei suport (de ex. O plată, un contract, o factură, etc.) și modul în care cheltuiala este înregistrată (nota contabilă, registrele de contabilitate) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2. Selectarea cheltuielilor

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de rambursare intermediară/finală în proporție de 100%.

În cadrul Cererilor de rambursare intermediară/finală Auditorul va verifica procedurile/documentele achizițiilor publice în procent de 100%.

2.4. Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în Raport toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării reprezintă toate abaterile de la reglementările cuprinse în termenii de referință descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezentul caiet de sarcini. În toate cazurile, auditorul va evalua impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile.

Auditorul va verifica dacă pentru cheltuielile selectate se respectă criteriile specificate mai jos:

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale

Ca regulă generală, auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarii proiectelor sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă.

Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de ontabilitate a beneficiarilor.

- Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:
- să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu;
- să fie efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi până la termenul de depunere a cererii de rambursare finale, după cum este definit în cadrul contractului de finanțare;
- să fie înregistrate în contabilitatea beneficiarului/partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului;
- atribuirea contractelor de achiziții să se facă în conformitate cu prevederile legale naționale și comunitare, privind atribuirea contractelor de achiziție;
- beneficiarii vor derula fondurile aferente prefinanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

2.4.2 Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică:

- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în
- sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate prevederile contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare.

2.4.3. Realitatea cheltuielilor

În această etapă Auditorul va verifica:

- dacă bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare;
- dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate;
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factura fiscală și factura).

2.4.4. Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica:

- dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, privind atribuirea contractelor de achiziție;
- dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:

- a) nediscriminarea;
- b) tratamentul egal;
- c) recunoașterea reciprocă;
- d) transparența;

- e) proporționalitatea;
- f) asumarea răspunderii.

La analiza conformității achizițiilor publice desfășurate de Beneficiar cu legislația aplicabilă în domeniul achizițiilor publice, auditorul va avea în vedere următoarele etape și operațiuni, în funcție de procedura de achiziție publică derulată de Beneficiar

Nr. crt.	Etapa	Operațiunea
1	Planificare/ pregătire	- identificarea necesității; - estimarea valorii; - punerea în corespondență cu CPV ; - ierarhizarea; - alegerea procedurii; - elaborarea calendarului; - definitivarea și aprobarea programului; - dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție;
2	Elaborarea documentației de atribuire	- stabilirea specificațiilor tehnice; - elaborare/stabilire strategie de contractare - completarea Fisei de date a achiziției; - stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate; - definitivarea documentației de atribuire;
3	Organizarea procedurii	- publicarea anunțului de participare; - punerea la dispoziție a documentației de atribuire in format electronic; -răspuns la solicitările de clarificări; -reguli de participare și de evitare a conflictului de interese;
4	Derularea procedurii de atribuire	-termen pentru elaborarea ofertelor; -primirea ofertelor; -deschiderea ofertelor; -examinarea și evaluarea ofertelor; -stabilirea ofertei câștigătoare; -anularea procedurii, dacă este cazul;
5	Atribuirea contractului de achiziție publică	-notificarea rezultatului; -perioada de așteptare; -dacă este cazul, soluționarea contestațiilor; -semnarea contractului - transmiterea spre publicare a unui anunț de atribuire;
6	Incheierea dosarului de achiziție publică	- definitivarea dosarului de achiziție;
7	Derularea contractului	- constituirea garanției de bună execuție; - intrarea în efectivitate; - îndeplinirea obligațiilor asumate și recepții parțiale;
8	Finalizarea contractului	- recepția finală; - eliberarea garanției de bună execuție;

În vederea implementării proiectului "CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI", SM/IS 122448 Programul Operațional Regional 2014-2020 Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare Obiectiv specific 10.01 Creșterea gradului de participare la nivelul educației timpurii și învățământului obligatoriu, în special pentru copii cu risc crescut de părăsire timpurie a sistemului, Apel dedicat învățământului anteprescolar și prescolar, autoritatea contractantă va derula proceduri de achiziție în vederea atribuirii contractelor pentru activitățile: servicii de consultanță în domeniul managementului proiectului, servicii de dirigintă de șantier, servicii de publicitate, servicii de audit financiar extern, servicii de

proiectare, servicii de verificare tehnica a proiectului, servicii de consultanta pentru scrierea proiectului, servicii de executie lucrari de constructie, achizitie bunuri – dotari, serviciilor de PROIECTARE faza DTAC + PT + CS si asistenta tehnica din partea proiectantului.

Auditorul va menționa în raportul de audit dacă a identificat cazuri de neconformitate cu procedurile de achiziții iar cheltuielile aferente plății bunurilor/serviciilor/lucrărilor astfel achiziționate vor fi considerate neeligibile.

Anexa. nr. 2

Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare, finanțat prin POR

1. Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între Municipiul Pascani și Autoritatea de Management pentru POR. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AMPOR pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate.

2. Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din prezentul caiet de sarcini,
- Standardul Internațional privind serviciile conexe („ISRS”) 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptat de către CAFR
- *Codul etic* emis de IFAC
- Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, AMPOR solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de Codul etic
- Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință și am raportat constatările noastre factuale în Capitolul 2 al acestui Raport.

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit de către Autoritatea de Management și au fost realizate pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

3. Sursele informațiilor

Raportul cuprinde informații furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.

4. Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestor verificări se ridică la suma delei. Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea de rambursare (prezentată în anexa nr.), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, (după deducerea din suma totală a prefinanțării - unde este cazul) conform contractului de finanțare se ridică lalei, așa cum rezultă din cererea de rambursare.

Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de.....leinu reprezintă cheltuieli eligibile.

Detaliile constatrilor noastre factuale, inclusiv Situația cheltuielilor neeligibile, sunt prezentate în Capitolul II al acestui Raport.

Detaliile raportului

Capitolul I Informații cu privire la contractul de finanțare și activitatea Beneficiarului

Acest punct va include o descriere sumară a contractului de finanțare și a activităților derulate de <denumirea/numele >, în baza acestuia. Auditorul va prezenta, de asemenea, un tabel sintetic cu privire la obiectul verificărilor.

Capitolul II Proceduri realizate și constatări factuale

Acest punct va include o scurtă descriere a verificărilor efectuate, a procedurilor urmate și a informațiilor utilizate în acest scop.

De asemenea, va cuprinde descrierea detaliată a rezultatelor acestor verificări, cu utilizarea de tabele/grafice/dovezi de audit ca anexă la raport, dacă sunt necesare/utile, precum și descrierea, dacă este cazul, a oricăror excepții/neconformități, potrivit următoarelor secțiuni:

1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare

2. Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar

2.1 Procedura generală

2.2 Conformitatea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului,

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categorii și tipuri de cheltuieli

2.3.2 Selectarea cheltuielilor

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor-condiții generale

2.4.2 Exactitate și înregistrare

2.4.3 Realitatea cheltuielilor

2.4.4 Verificarea achizițiilor publice

2.4.5 Costuri indirecte

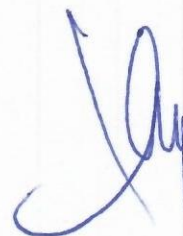
Manager de proiect

Ing. PASCU LAURA



Responsabil financiar

Ec. Grigoras Ana



FORMULARE

- **FORMULAR 1** - DECLARAȚIE PRIVIND NEÎNCADRAREA ÎN SITUAȚIILE PREVĂZUTE LA ART. 59 SI ART. 60 DIN LEGEA NR.98/2016 PRIVIND ACHIZITIILE PUBLICE
- **FORMULAR 2** - DECLARAȚIE PRIVIND RESPECTAREA REGLEMENTARILOR OBLIGATORII DIN DOMENIUL MEDIULUI, SOCIAL, AL RELATIILOR DE MUNCA SI PRIVIND RESPECTAREA LEGISLATIEI DE SECURITATE SI SANATATE IN MUNCA
- **FORMULAR 3** – DECLARAȚIE PRIVIND PARTEA/PĂRȚILE DIN CONTRACT CARE SUNT ÎNDEPLINITE DE SUBCONTRACTANTI ȘI SPECIALIZAREA ACESTORA
- **FORMULAR 4** - MODEL ACORD DE SUBCONTRACTARE
- **FORMULAR 5** - ACORD DE ASOCIERE
- **FORMULAR 6** - FORMULAR DE OFERTA
- **FORMULAR 7** - DECLARAȚIE PRIVIND ACCEPTAREA DE CĂTRE OFERTANT A CLAUZELOR CONTRACTUALE
- **FORMULAR 8** - ACORD CU PRIVIRE LA PRELUCRAREA DATELOR CU CARACTER PERSONAL
- **FORMULAR 9** - DECLARAȚIE PE PROPRIA RASPUNDERE

.....

(denumirea/numele)

.....

(adresă)

.....

(datele de identificare ale societății)

DECLARAȚIE

**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 59 și art. 60
din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice**

Subsemnatul,, reprezentant legal al (denumirea / numele și sediul / adresa ofertantului / ofertantul asociat / subcontractant / tert sustinator), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procesul de selecție de oferte pentru achiziția directă **Servicii de audit financiar pentru proiectul “Cresterea eficienței energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pâncuți, Județul Iași”, COD SMIS 122448**, CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2) și sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că operatorul economic pe care îl reprezintă, **NU** se afla în situația prevăzută la art. 59 și 60 din LEGEA nr. 98 din 19 mai 2016, privind achizițiile publice, și anume: respectiv

- nu are drept membri în cadrul consiliului de administrație / organ de conducere sau de supervizare și nu are acționari ori asociați semnificativi persoane care sunt soț / soție, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante
și

- nu a nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante

Persoanele cu funcții de decizie din cadrul autorității contractante în ceea ce privește organizarea, derularea și finalizarea achiziției publice:

PINTILIE MARIUS-NICOLAE – Primar; RĂȚOI CRISTIAN – Viceprimar – (consilier local); BODOAȘCĂ MIHAI-CLAUDIU – Administrator Public ; JITARU IRINA – Secretar UAT – viza CFP; LABONTU ANGELICA - Director Executiv – Direcția Economică; GRIGORAȘ ANA - Șef serviciu Buget, Financiar (Responsabil Financiar), Contabilitate; HARIGA ADRIAN - Șef serviciu ASISOC – viza CFP; PAVEL MIRELA-RITA - Consilier Compartiment Programe Europene (Asistent manager); ZAGAN DAN – Inspector (Responsabil tehnic); APOSTOL PAUL-IULIAN – Șef serviciu APL (Responsabil Juridic); PAȘCU LAURA - Consilier Achiziții Publice (Manager proiect și responsabil achiziții); ȚIGANAȘU GELU - Consilier Achiziții Publice, CARP ANDREEA - Consultant achiziții, expert cooptat – SC CARP Management & Consulting SRL; ABABEI DAN - Consultant tehnic, expert cooptat – SC CARP Management & Consulting SRL.

Consilieri Locali: 1. AGAFIȚEI BOGDAN-GABRIEL, 2. CONACHE EDUARD-CĂTĂLIN, 3. CONSTANTINESCU PETRONICA, 4. DEDIU MIHAI, 5. GRIGORIU MIHAI-GABRIEL, 6. HALDAN VASILE, 7. MACOVEI VLAD- ANDREI,

8. NEDELCU GABRIELA, 9. NEMȚANU ALEXANDRU, 10. PANTAZI DUMITRU, 11. PERȚU LILIANA, 12. PLEȘCAN MONICA, 13. PINTILIE CIPRIAN, 14. PRODAN MIHAI-IONUȚ, 15. OLARIU COSTEL-SORIN, 16. SPIRIDON MIHAELA-IULIA, 17. STAMATIN COSTEL, 18. VÎRLAN MIHAI

Subsemnatul declar ca informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg ca autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Data completării

Operator economic,

Ofertant/Subcontractant/Tert sustinator.....(*reprezentant legal*)

Nume si prenume.....

(*semnatura*

autorizata)

OFERTANT

(in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea intregii Asocieri)

DECLARATIE

**privind respectarea reglementarilor obligatorii din domeniul mediului, social,
al relatiilor de munca si privind respectarea legislatiei de securitate si sanatate in munca**

Subsemnatul(a) (nume/ prenume), în calitate de *reprezentant imputernicit* al Ofertantului (*in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea intregii Asocieri*) pentru achizitia publica **Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficientei energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi", COD SMIS 122448**, CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2) organizată de MUNICIPIUL PASCANI, declar pe propria raspundere, ca pe toata durata contractului, **voi respecta reglementarile obligatorii din domeniul mediului, social si al relatiilor de munca.**

De asemenea, declar pe propria raspundere, ca pe toata durata contractului, voi respecta legislatia de securitate și sanatate in munca, in vigoare.

Data _____

Reprezentant imputernicit al Ofertantului

(denumirea Ofertantului – in cazul unei Asocieri, toata Asocierea;

Numele și prenumele (reprezentant imputernicit)

(semnatura autorizata)

OPERATOR ECONOMIC

.....
 (denumirea/numele)

DECLARAȚIE
PRIVIND PARTEA/PĂRȚILE DIN CONTRACT CARE SUNT ÎNDEPLINITE
DE SUBCONTRACTANTI ȘI SPECIALIZAREA ACESTORA

Subsemnatul,....., reprezentant legal/împuternicit al (denumirea /numele și sediul /adresa candidatului / ofertantului), declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, ca datele prezentate în tabelul anexat sunt reale.

Subsemnatul declar ca informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg ca autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din prezenta declarație.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, banca, alte persoane juridice sa furnizeze informații reprezentanților autorizați ai **MUNICIPIULUI PAȘCANI** Str. Ștefan cel Mare nr. 16 , Cod poștal 705200, județul Iași, cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Operator economic,

 (semnătura autorizata)

Nr. crt.	Denumire subcontractant	Partea /părțile din contract ce urmează a fi subcontractante	Acord subcontractor cu specimen de semnătură

Operator economic,

 (semnătura autorizată)

MODEL ACORD DE SUBCONTRACTARE

Nr. /

La contractul de achiziție publică nr...../..... încheiat între privind
..... la “.....”

1. Părți contractante:

Acest contract este încheiat între S.C. cu sediul în,
(adresa, tel., fax) reprezentată prin Director General și Director
Economic, denumită în cele ce urmează contractant general

și
S.C. cu sediul în, reprezentată prin (adresa, tel., fax) Director General și
..... Director Economic, denumită în cele ce urmează subcontractant.

2. Obiectul contractului:

Art.1. ce fac obiectul prezentului contract sunt de:

-
-

Art.2. Valoarea este conform ofertei prezentate de subcontractant.

Art.3. Contractantul general va plăti subcontractantului următoarele sume:

- lunar, în termen de (zile) de la primirea de către contractantul general
a facturii întocmite de subcontractant, contravaloarea executate în perioada
respectivă.

- plata se va face în limita asigurării finanțării de către
beneficiarul

Art.4. Durata de execuție a este în conformitate cu contractul, eșalonată
conform graficului anexă la contract.

Art.5. Durata garanției de bună execuție este de luni și începe de la data semnării procesului verbal
încheiat la terminarea

Art.6. Contractantul general va preda subcontractantului documentația completă verificată cu dispozițiile
legale.

3. Alte dispoziții:

Art.7. Pentru nerespectarea termenului de finalizare a și neîncadrarea din vina
subcontractantului, în durata de execuție angajată de contractantul general în fața beneficiarului,
subcontractantul va plăti penalități de% pe zi întârziere din valoarea
nerealizată la termen.

Pentru nerespectarea termenelor de plată prevăzute la art.3., contractantul general va plăti penalități de
.....% pe zi întârziere la suma datorată.

Art.8. Subcontractantul se angajează față de contractant cu aceleași obligații și responsabilități pe care
contractantul le are față de investitor conform contractului

Art.9. Neînțelegerile dintre părți se vor rezolva pe cale amiabilă. Dacă acest lucru nu este posibil, litigiile se
vor soluționa pe cale legală.

Prezentul contract s-a încheiat în două exemplare, câte un exemplar pentru fiecare parte.

.....
(contractant)

.....
(subcontractant)

ACORD DE ASOCIERE

În vederea participării la achiziție publică

Conform art. 53. din Legea privind achizițiile publice nr 98/2016.

Noi, parti semnatare: S.C. _____
S.C. _____

ne asociem pentru a realiza în comun contractul de achiziție publică, Activități contractuale ce se vor realiza în comun:

1. _____
2. _____
- ... _____

Contribuția financiară a fiecărei părți la realizarea sarcinilor contractului de achiziție publică comun:

_____ % S.C. _____
_____ % S.C. _____

Condițiile de administrare și conducere a asociației:

- liderul asociației S.C. _____ preia responsabilitatea și primește instrucțiuni de la investitor în folosul partenerilor de asociere.

Modalitatea de împartire a rezultatelor activității economice desfășurate:

- conform procentelor de participare a fiecărei părți la activitatea de realizare a sarcinilor convenite de comun acord.

Cauzele încetării asociației și modul de împartire a rezultatelor lichidării:

- încetarea asociației în cazul denunțării unilaterale a unui asociat a contractului de asociere;
- modul de împartire a rezultatelor lichidării este conform procentului de participare a fiecărei părți până la data încetării asociației.
-

Repartizarea **fizică, valorică și procentuală** a contractului de achiziție publică preluate de fiecare asociat:

1.S.C. _____ prestează următoarele servicii
_____ în valoare de _____ lei fara TVA
2. S.C. _____ prestează următoarele servicii: _____ în
valoare de _____ lei fara TVA

Alte clauze: _____

Data completării:

ASOCIAT,

LIDERUL ASOCIAȚIEI,

OPERATOR ECONOMIC

.....

*(în cazul unei Asocieri, se va completa denumirea întregii Asocieri)***FORMULAR DE OFERTA****Către,**

MUNICIPIUL PAȘCANI cu sediul în str. Ștefan cel Mare nr. 16 cod poștal 705200, jud. Iași,
România, Cod unic de înregistrare 4541360

Denumirea Contractului: **Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficienței energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi", COD SMIS 122448, CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2)**

1. Examinând documentele achizitiei publice, subsemnații, reprezentanți ai ofertantului *(denumirea/numele ofertantului)* ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestam *(se va completa cu denumirea contractului)* pentru **suma de** lei *(suma în litere și în cifre fara TVA)*, care se compune din:

- servicii de audit financiar intermediarlei fara TVA;

- servicii de audit financiar finallei fara TVA;

la care se adaugă TVA în valoare de lei *(suma în litere și în cifre),*

2. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare începem prestarea serviciilor cât mai curând posibil după primirea ordinului de începere. Ne angajăm să menținem aceasta ofertă valabilă pentru o durată dezile, *(durata în litere și cifre)* respectiv până la data de..... și ea va rămâne obligatorie pentru noi *(ziua/luna-anul)* și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

3. În cazul în care oferta noastră este stabilită ca fiind castigatoare, constituim garanția de buna executie în conformitate cu prevederile din documentația de atribuire, respectiv:

☐ printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii de o societate bancară sau de o societate de asigurări, care devine anexă la contract.

☐ rețineri succesive din facturile emise, în cuantum de 10 % pentru fiecare factură în parte.

☐ depunere la casieria institutiei

(se bifează opțiunea corespunzătoare)

4. Precizăm că: *(se bifează opțiunea corespunzătoare):*

☐ depunem ofertă alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de oferta separat, marcat în mod clar „alternativă/ altă ofertă”.

☐ nu depunem ofertă alternativă.

5. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este acceptată ca fiind câștigătoare, vor constitui un

contract angajant între noi.

6. Înțelegem că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai scăzut preț sau orice sau orice ofertă primită.

În calitate de legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele
..... - *(denumirea/ numele operatorului economic)*

Data _____

Ofertant
(denumirea Ofertantului - in cazul unei Asocieri toți membrii Asocierii)

Nume si prenume *(reprezentant legal/împuternicit)*
.....
(semnătura si stampila)

OFERTANT

(in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea intregii Asocieri)

**DECLARATIE PRIVIND ACCEPTAREA DE CĂTRE
OFERTANT A CLAUZELOR CONTRACTUALE**

Denumirea contractului **Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficientei energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi", COD SMIS 122448, CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2)**

Subsemnatul(a) *(nume/ prenume)*, domiciliat(a) in _____ *(adresa de domiciliu)*, identificat(a) cu act de identitate (CI/ Pasaport), seria _____, nr. _____, eliberat de _____, la data de _____, CNP _____, in calitate de reprezentant legal/ imputernicit al Ofertantului _____ *(in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea intregii Asocieri)* la ACHIZITIA DIRECTA de „Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficientei energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi", COD SMIS 122448, organizată de Municipiul Pascani, confirm ca acceptam clauzele contractuale asa cum au fost acestea prevazute in contract, pe care le vom semna fără rezerve sau restrictii.

Mentionam ca vom constitui garantia de buna executie sub una din formele prezentate la art. 40 din HG 396/2016, respectiv _____ *(se va preciza modalitatea de constituire)*

De asemenea, va comunicam ca avem urmatoarele amendamente la clauzele contractuale *(vor fi mentionate amendamentele propuse sau, dupa caz, mentiunea NU ESTE CAZUL)*:

- _____

- _____

Data _____

Ofertant

(denumirea Ofertantului – in cazul unei Asocieri, toti membrii Asocierii)

Nume si prenume *(reprezentant legal/imputernicit)*

.....

(semnatura autorizata)

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

ACORD CU PRIVIRE LA PRELUCRAREA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Subsemnat(ul)/a reprezentant legal al, participant la achiziția directă având ca obiect declar pe propria răspundere:

Prin prezentul acord, am fost înștiințat referitor la faptul că în conformitate cu cerințele Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal precum și a dispozițiilor legale în vigoare, Primăria Municipiului PASCANI are statutul de operator de date cu caracter personal.

Am fost informat asupra faptului că datele cu caracter personal, furnizate în mod voluntar de subsemnatul, în desfășurarea proceselor de achiziție publică precum și în executarea unui eventual contract, sunt prelucrate de Primăria Municipiului PASCANI,, cu respectarea tuturor prevederilor Regulamentului European nr. 679/2016. Scopul colectării acestor date îl reprezintă acela de a fi utilizate doar și numai în desfășurarea procedurii de achiziție publică precum și în executarea contractului (în cazul în care acesta va fi încheiat cu dumneavoastră).

Am luat la cunoștință asupra faptului că în cazul existenței unui refuz de furnizare a anumitor date cu caracter personal, imperativ necesare pentru desfășurarea în mod legal a proceselor de achiziție publică, va fi atrasă după sine respingerea ofertei.

În măsura în care consider că este cazul, mă oblig să îmi exercit drepturile de acces, intervenție și de opoziție privind datele cu caracter personal furnizate, în condițiile prevăzute de Regulamentul U.E. nr. 679/2016, printr-o cerere scrisă, semnată și datată, depusă la sediul instituției.

Având în vedere cele expuse mai sus, înțeleg să îmi exprim consimțământul în mod liber și neechivoc, la prelucrarea datelor cu caracter personal, de către operatorul de date cu caracter personal, în vederea desfășurării procedurii de achiziție publică și executare a contractului.

Data completării: ____/____/____

Subsemnatul _____, în calitate de _____, legal autorizat să semnez
(semnatura autorizată) (calitatea de reprezentare)
oferta pentru și în numele _____.
(denumirea/numele operatorului economic)

OFERTANT

.....
(in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea întregii Asocieri)

DECLARAȚIE PE PROPRIA RASPUNDERE

Cu privire la achizitia publica de servicii ce are ca obiect: ***Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficientei energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi", COD SMIS 122448*** Cod de clasificare CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2)

Subsemnatul(a)(nume/prenume)....., domiciliat(a) in
, (adresa de domiciliu), identificat(a) cu act de identitate **(CI/ Pașaport)**, seria nr,
 eliberat de....., la data de..... CNP in
 calitate de **reprezentant legal/împuternicit al Ofertantului** **(in cazul unei Asocieri, se va completa denumirea întregii Asocieri)** la achiziția publică organizată pentru atribuirea contractului ***Servicii de audit financiar pentru proiectul "Cresterea eficientei energetice – Gradinita nr. 2, Cresa nr.1. Strada Sportului nr.11, Municipiul Pascani, Judetul Iasi"*** organizată de MUNICIPIUL PAȘCANI, declar pe propria răspundere, ca nu am fost sanctionat in ultimii 3 (trei) ani de catre Departamentul de monitorizare si competenta profesionala al Camerei Auditorilor Financieri din Romania.

Totodată, declar ca am luat la cunoștința de prevederile Capitolului 3 « *Falsuri în înscrisuri* » din Codul Penal.

Data

Ofertant

(denumirea Ofertantului – in cazul unei Asocieri, toti membrii Asocierii)

Nume si prenume (reprezentant legal/împuternicit)

.....

(semnătura si stampila)

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr. /

(draft)

Preambul:

1. În temeiul Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare s-a încheiat prezentul contract de achiziție publică având ca obiect **Servicii de audit financiar aferente obiectivului de investiție „CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI ”, SMIS 122448**

Între

MUNICIPIUL PASCANI, cu sediul în municipiul Pașcani, strada Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 16, județul Iași, telefon: 0232/762300, fax: 0232/766259, cod fiscal 4541360, cont bancar nr. _____, deschis la Trezoreria Municipiului Pașcani, reprezentată prin **PINTILIE MARIUS - NICOLAE**, având funcția de **Primar**, în calitate de **achizitor**, pe de o parte,

și

_____, cu sediul în _____, cod fiscal _____, nr. de ordine în Registrul Comerțului _____, cont trezorerie _____, deschis la Trezoreria _____, telefon _____, email _____, reprezentată prin domnul/doamna _____ - reprezentant legal, în calitate de **prestator**, pe de altă parte.

2. Definiții

2.1 - În prezentul contract următorii termeni vor fi interpretați astfel:

- a) **achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- b) **contract** - actul juridic care reprezintă acordul de voință al celor două părți încheiat între o autoritate contractantă, în calitate de achizitor și un prestator de servicii, în calitate de prestator;
- c) **forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- d) **operator economic** - oricare prestator de servicii persoană fizică/juridică, de drept public sau privat, ori grup de astfel de persoane cu activitate în domeniu, care oferă în mod licit pe piață servicii;
- e) **ofertă** - actul juridic prin care operatorul economic își manifestă voința de a se angaja din punct de vedere juridic în acest contract de achiziție publică; oferta cuprinde propunerea financiară și propunerea tehnică. În cazul prezentului contract, oferta va desemna propunerea tehnică și cea financiară acceptate de către achizitor și pe baza cărora a avut loc atribuirea acestui contract;
- f) **prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- g) **propunere financiară** - parte a ofertei ce cuprinde informațiile cu privire la preț, tarif, alte condiții financiare și comerciale corespunzătoare satisfacerii cerințelor solicitate prin documentația de atribuire;
- h) **propunere tehnică** - parte a ofertei elaborată pe baza cerințelor din caietul de sarcini cuprins în

- documentația de atribuire;
- i) **AM POR** – Autoritatea de Management a Programului Operațional Regional
 - j) **OI POR** – Organismul Intermediar al Programului Operațional Regional
 - k) **C.A.F.R.** - Camera Auditorilor Financiari din România
 - l) **servicii** - activități a caror prestare face obiectul contractului ;
 - m) **zi** - zi calendaristică; **lună** – lună calendaristică ; **an** - 365 de zile.

3. Interpretare

3.1. - În prezentul contract, cu excepția unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural și viceversa, acolo unde acest lucru este permis de context.

3.2. - Termenul "zi" ori "zile" sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

3.3. - În prezentul contract, cu excepția situațiilor când contextul cere altfel sau a unei prevederi contrare: cuvintele care desemnează persoane vor include persoane fizice/juridice și orice organizație având capacitate juridică.

3.4. - Referințele la orice acte normative se consideră a face referire și la orice alte acte normative subsecvente prin care acestea sunt modificate.

3.5. - Cu excepția cazului când se prevede altfel în contract, acesta obligă nu numai la ceea ce este expres prevăzut prin clauzele sale, ci și la toate urmările pe care legea, obiceiul sau echitatea le dă obligației respective, după natura sa.

Clauze generale

4. Obiectul principal al contractului

4.1.-Prestatorul se obligă să presteze servicii de audit financiar pentru obiectivul de investiție „**CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI**“, **SMIS 122448**, conform caietului de sarcini și ofertei tehnice prezentate, în perioada convenită și în conformitate cu obligațiile asumate prin prezentul contract.

4.2. - Achizitorul se obligă să plătească prestatorului prețul convenit pentru îndeplinirea contractului de servicii de audit pentru proiectul „**CREȘTEREA EFICIENȚEI ENERGETICE-GRADINITA NR. 2, CRESA NR.1, STRADA SPORTULUI NR.11, MUNICIPIUL PASCANI, JUDEȚUL IASI**“, **SMIS 122448**, în condițiile și prin modalitățile de plată stabilite prin prezentul contract și caietul de sarcini.

5. Prețul contractului

5.1. - Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, respectiv prețul serviciilor prestate, plătitibil prestatorului de către achizitor, conform ofertei financiare, este de _____ lei, din care **TVA** în valoare de _____ lei

5.2. - Prețul prezentului contract este ferm pe toată durata de execuție a contractului.

6. Durata contractului

6.1. – Prezentul contract intră în vigoare la data semnării și înregistrării lui de către ambele părți, până la finalizarea efectivă a perioadei de implementare a proiectului, conform contractului de finanțare nr. 4489/24.06.2019, respectiv până la data de 31.12.2023.

6.2. – În cazul extinderii perioadei de implementare a proiectului, durata prezentului contract se va prelungi cu perioada suplimentară de implementare a proiectului, fără a se implica schimbarea valorii prețului convenit.

7. Executarea contractului

7.1. – Executarea contractului începe după semnarea prezentului contract de către ambele părți contractante.

8. Documentele contractului

8.1. - Documentele contractului sunt:

- caietul de sarcini;
- propunerea tehnică;
- propunerea financiară;
- graficul de prestare al serviciilor de audit;
- alte documente, după caz.

8.2. Documentele contractului constituie anexe – părți integrante a prezentului contract.

9. Obligațiile principale ale prestatorului

9.1. - Prestatorul se obligă să presteze serviciile la standardele și/sau performanțele prezentate în propunerea tehnică, anexă la contract.

9.2 - Prestatorul are obligația întocmirii rapoartelor de audit astfel: **un raport de audit intermediar**, după ce achizitorului i se rambursează cheltuielile, în proporție de 50%, de către AMPOR (Autoritatea de Management a Programului Operațional Regional) și **un raport de audit final**, la finalizarea proiectului.

Prestatorul are obligația ca în momentul transmiterii rapoartelor de audit către achizitor, acestea să fie însoțite și de o declarație pe propria răspundere, din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR (Camera Auditorilor Financiari din România).

Prestatorul va verifica dacă cheltuielile solicitate de achizitor în cererile de rambursare au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

9.3. - Prestatorul se obligă să presteze serviciile în conformitate cu graficul de prestare prezentat în propunerea tehnică și în conformitate cu specificațiile caietului de sarcini.

(1) Prestatorul este pe deplin responsabil pentru execuția serviciilor în conformitate cu graficul de îndeplinire a contractului convenit. Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului intervin circumstanțe, care nu se datorează prestatorului, care îl pun pe acesta în imposibilitatea de a respecta graficul de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului. În afara cazului în care achizitorul acceptă revizuirea graficului de prestare, pe baza justificărilor furnizate de prestator, încheindu-se în acest sens un act adițional, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a pretinde prestatorului majorări de întârziere.

(2) Serviciile prestate în baza contractului precum și orice fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită în graficul de prestare trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data începerii execuției.

9.4. - Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricărui:

a) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă din încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate etc.),

b) daune-interese, costuri, taxe și cheltuieli de orice natură, aferente, cu excepția situației în care o astfel de încălcare rezultă din respectarea caietului de sarcini întocmit de către achizitor.

9.5. - Prestatorul este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

9.6. - Prestatorul se obligă să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă, cerute de și pentru contract, în măsura în care necesitatea asigurării acestora este prevăzută în contract sau se poate deduce în mod rezonabil din contract, astfel încât să se asigure derularea eficientă a activităților.

9.7. - Prestatorul se obligă să remedieze, pe cheltuiala proprie, la cererea achizitorului și în termenul indicat de acesta, orice deficiență în prestarea serviciilor cauzată de neîndeplinirea obligațiilor sale contractuale sau îndeplinirea defectuoasă a obligațiilor contractuale.

9.8. - Prestatorul este obligat să respecte instrucțiunile transmise de către achizitor, ca și cum acestea ar fi parte a contractului însuși, clauzele prezentului contract fiind aplicabile în integralitate.

9.9. - Cu excepția cazurilor în care Comisia Europeană solicită sau agreează altfel, prestatorul este obligat să ia măsurile necesare pentru a asigura vizibilitatea adecvată a contribuției financiare a Uniunii Europene la acest contract.

9.10. - Prestatorul rămâne răspunzător pentru orice încălcare a obligațiilor sale contractuale și după încetarea contractului, pentru perioada prevăzută în acest sens de legislația românească aplicabilă.

9.11. - Codul de conduită al prestatorului :

- (1) Prestatorul are obligația de a acționa în orice circumstanță cu obiectivitate și imparțialitate, ca un bun și loial consilier al achizitorului, în conformitate cu regulile etice și deontologice ale profesiei sale, precum și cu discreția necesară. În special, prestatorul se va abține de la a face orice declarații publice în legătură cu contractul sau serviciile prestate în cadrul acestuia fără aprobarea prealabilă în acest sens, în scris, a achizitorului, precum și de la a se angaja în orice activitate care vine în conflict cu obligațiile asumate față de achizitor prin acest contract. Prestatorul nu are dreptul de a angaja achizitorul în orice fel fără acordul scris al acestuia, obținut în prealabil, și va face acest lucru cunoscut terților ori de câte ori este cazul.
- (2) Prestatorul se obligă să respecte și să se conformeze tuturor prevederilor legislației românești relevante în vigoare, și garantează că personalul propriu și dependenții acestora respectă și se conformează acestor prevederi legale. De asemenea, prestatorul va respecta standardele esențiale de muncă ILO (Standardele Internaționale de Muncă), convențiile cu privire la libertatea de asociere și negocieri colective, eliminarea muncii forțate și a discriminării la locul de muncă și abolirea muncii copiilor.
- (3) Pe întreaga durată a contractului, prestatorul și personalul acestuia vor respecta drepturile omului și libertățile cetățenești, și se angajează să nu aducă atingere în nici un fel practicilor politice, culturale și religioase din România.
- (4) În cazul în care prestatorul și/sau oricare dintre sub-contractorii, personalul, agenții sau dependenții săi, va primi sau accepta să primească, și/sau va oferi sau va accepta să dea sau să procure vreunei persoane orice cadou, gratuitate, comision sau mită ca stimulent sau recompensă pentru a face sau a nu face orice act, și/sau pentru a favoriza sau defavoriza orice persoană în legătură cu acest contract sau orice alt contract cu achizitorul, acesta din urmă are dreptul de a rezilia contractul cu solicitarea de daune-interese, fără ca prin aceasta însă să se aducă vreun prejudiciu oricăror drepturi câștigate de prestator în baza acestui contract.
- (5) Prestatorul va obține și va verifica copiile rapoartelor de progres trimestriale/finale.
- (6) Plățile efectuate de către achizitor către prestator în baza acestui contract reprezintă singurul venit sau beneficiu pe care prestatorul are dreptul să îl obțină în legătură cu acest contract. Nici prestatorul nici personalul acestuia nu va accepta orice comision, reducere, alocatie, plată indirectă sau orice alt venit/beneficiu în legătură cu sau ca rezultat al îndeplinirii obligațiilor prevăzute în acest contract.
- (7) Toate rapoartele, documentele, specificațiile, calculele, baze de date, software și înregistrări suport sau orice materiale achiziționate sau pregătite de către prestator în executarea prezentului contract, vor fi proprietatea achizitorului, în afara de cazul în care prin contract se prevede altfel. Prestatorul se obligă să livreze aceste documente, în original, achizitorului după finalizarea contractului și să nu le utilizeze pentru alte scopuri decât cele prevăzute în acest contract.
- (8) Prestatorul va trata toate documentele și informațiile primite în legătură cu contractul ca având caracter confidențial și – cu excepția cazurilor în care acest lucru este necesar pentru buna derulare a contractului și atingerea obiectivelor acestuia - nu va publica sau dezvălui orice aspecte ale prezentului contract și nu va divulga orice informație obținută de la achizitor fără acordul prealabil, în scris, al acestuia, transmis prin managerul de contract. De asemenea, nu va utiliza aceste informații și nu va face referi la acestea în prestarea unor servicii pentru alții. În cazul în care există divergențe de opinie între prestator și achizitor cu privire la necesitatea publicării/dezvăluirii anumitor informații în scopul derulării contractului, decizia achizitorului în aceste situații este finală și neapelabilă.

9.12. - Conflictul de interese:

- (1) Prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni sau îndepărta orice situație care are sau poate avea ca efect compromiterea executării acestui contract în mod obiectiv și imparțial. Astfel de situații pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice sau naționale, legăturilor de familie sau emoționale, or al altor legături sau interese comune. Oricare ar fi situația, apariția unui conflict de interese trebuie notificată de către prestator imediat achizitorului, în scris.
- (2) Prestatorul va garanta că personalul său, inclusiv cel de conducere, nu se află într-o situație care poate da naștere unui conflict de interese. Prestatorul va înlocui, imediat și fără nici un fel de compensație din partea achizitorului, orice membru al personalului său care se află într-o astfel de situație.
- (3) Prestatorul se va abține de la orice legături și relații, comerciale sau de altă natură, care au sau pot avea ca efect compromiterea independenței sale sau cea a personalului său. În cazul în care



prestatorul nu poate menține această independență, achizitorul are dreptul de a rezilia contractul, fără obligația notificării formale a prestatorului și fără a aduce atingere dreptului achizitorului de a solicita despăgubiri pentru orice daune suferite ca urmare a acestei situații.

(4) Achizitorul își rezervă dreptul de a verifica dacă măsurile luate de prestator în conformitate cu prevederile acestui articol sunt adecvate și de a solicita luarea de măsuri suplimentare dacă va considera necesar.

9.13. - Verificări efectuate de către organisme ale Uniunii Europene:

(1) Prestatorul este obligat să permită Comisiei Europene, Oficiului de Luptă Anti-Fraudă (OLAF) și Curții Europene de Conturi să verifice, prin examinarea documentelor originale cu ocazia vizitelor la fața locului, modul de implementare a contractului, precum și să efectueze un audit complet, dacă este necesar, pe baza oricăror și tuturor documentelor justificative, inclusiv contabile, relevante.

(2) Prestatorul este, de asemenea, obligat să permită Oficiului de Luptă Anti-Fraudă să efectueze orice verificări la fața locului, în conformitate cu procedurile stabilite prin legislația comunitară pentru protecția intereselor financiare ale Comunităților Europene împotriva fraudelor și neregulilor.

(3) În îndeplinirea obligațiilor de mai sus, prestatorul se obligă să acorde drepturile de acces necesare personalului și/sau agenților desemnați în acest sens de către Comisia Europeană, Oficiul de Luptă Anti-Fraudă sau Curtea Europeană de Conturi la locația/locațiile utilizate de prestator pentru executarea contractului, la sistemele informatice, documentele și bazele de date relevante pentru gestiunea tehnică și financiară a contractului, precum și să ia toate măsurile necesare pentru a facilita activitatea acestor persoane/agenți. Accesul persoanelor desemnate de către Comisia Europeană, Oficiul de Luptă Anti-Fraudă sau Curtea Europeană de Conturi va fi acordat cu respectarea regulii confidențialității, fără ca prin acest lucru să se încalce obligațiile de drept public ce îi revin prestatorului conform legii statului a cărui naționalitate o are.

10. Obligațiile principale ale achizitorului

10.1. - Achizitorul se obligă să recepționeze, serviciile prestate în termenul convenit.

10.2. - Achizitorul se obligă să pună la dispoziția prestatorului orice facilități și/sau informații pe care acesta le-a cerut în propunerea tehnică, în cadrul prezentului contract și pe care le consideră necesare îndeplinirii contractului.

11. Modalități de plată

11.1 – Plata se va efectua în maxim 30 de zile de la primirea raportului de audit atașat la procesul-verbal de recepție a serviciilor prestate.

Plata finală se va efectua numai după aprobarea de către AMPOR a cererii de rambursare finale.

12. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

12.1. (1) - În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește să-și execute obligațiile asumate prin contract, atunci achizitorul are dreptul de a deduce din prețul contractului, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală de 0,05% pentru fiecare zi întârziere, din valoarea serviciilor neefectuate, până la îndeplinirea efectivă a acestora.

(2) - În cazul în care achizitorul nu achită factura către prestator în termenul convenit, potrivit clauzei 11.1 acesta va plăti ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală de 0,05% pentru fiecare zi de întârziere, din plata neefectuată.

12.2. - Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către prestator, în mod culpabil și repetat, dă dreptul achizitorului de a considera contractul de drept reziliat și de a pretinde plata de daune-interese.

12.3. - Nerespectarea termenului stabilit la capitolul 6 „Durata contractului” alin. 6.1. pentru realizarea obiectului prezentului contract va angaja raspunderea prestatorului pentru intarzierile generate in cadrul proiectului conform art.12.1, iar pentru pierderea finantarii, daunele-interese vor fi calculate la o valoare egală cu pretul contractului, la care se adaugă 20 % din valoarea aceluiași contract.

Clauze specifice

13. Garanția de bună execuție a contractului

13.1. - Prestatorul se obligă să constituie **garanția de bună execuție în cuantum de 10% din valoarea contractului fără TVA**, în termen de 5 zile de la semnarea contractului și să prezinte achizitorului dovada constituirii acesteia înăuntrul acestui termen.

13.2 - Garanția de bună execuție se constituie prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis de o instituție de credit din România sau din alt stat sau de o societate de asigurări, în condițiile legii, și devine anexă la contract

13.3 - Dacă părțile convin, garanția de bună execuție se poate constitui și prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale, cu condiția ca autoritatea contractantă să fi prevăzut această posibilitate în documentația de atribuire. În acest caz contractantul are obligația de a deschide un cont la dispoziția autorității contractante, la unitatea Trezoreriei Statului din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestuia. Suma inițială care se depune de către contractant în contul de disponibil astfel deschis, nu trebuie să fie mai mică de 0,5% din prețul contractului de achiziție publică, fără TVA.

13.4 - Pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică, autoritatea contractantă urmează să alimenteze contul de disponibil, prin rețineri succesive din sumele datorate și convenite prestatorului, până la concurența sumei stabilite drept garanție de bună execuție în contractul de achiziție publică.

13.5. - Achizitorul se obligă să elibereze garanția pentru participare, în baza cererii formulate de către prestator, numai după ce prestatorul a făcut dovada constituirii garanției de bună execuție.

13.6. - Achizitorul are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, în limita prejudiciului creat, dacă prestatorul nu își execută, execută cu întârziere sau execută necorespunzător obligațiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție, achizitorul are obligația de a notifica acest lucru prestatorului, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate.

13.7. - Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție în termen de 14 zile de la îndeplinirea obligațiilor asumate de prestator prin prezentul contract, dacă achizitorul nu a emis nici o pretenție până la acea dată, în baza cererii formulate de către prestator.

13.8. - În cazul în care prestatorul nu constituie garanția de bună execuție **în termen de 5 zile de la data semnării contractului de către ambele părți contractante, autoritatea contractanta are dreptul sa rezilieze prezentul contract, fără nici o alta formalitate prealabila de punere în întârziere.**

14. Recepție și verificări

14.1. - Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile din propunerea tehnică și din caietul de sarcini.

14.2. - Verificările vor fi efectuate în conformitate cu prevederile din prezentul contract. Achizitorul are obligația de a notifica, în scris, prestatorului identitatea reprezentanților săi împuterniciți care vor efectua verificările.

14.3. - Responsabilul de contract va urmări și va îndeplini, în numele achizitorului, toate activitățile necesare realizării obiectului prezentului contract, va monitoriza executarea obiectului prezentului contract, va semnala orice incident în executare și va monitoriza modul de îndeplinire a serviciilor achiziționate.

15. Începere, finalizare, întârzieri, sistare

15.1. - (1) Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor la data semnării contractului de ambele părți.

(2) În cazul în care prestatorul suferă întârzieri, datorate în exclusivitate achizitorului, părțile vor stabili de comun acord prelungirea perioadei de prestare a serviciului;

15.2. - (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită în termenul contractului trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data începerii prestării serviciilor.

(2) În cazul în care apar:

a) orice motive de întârziere, ce nu se datorează prestatorului; sau

b) alte circumstanțe neobișnuite, susceptibile de a surveni altfel decât prin încălcarea contractului de către prestator, îndreptătesc prestatorul de a solicita prelungirea perioadei de prestare a serviciilor sau a oricărei faze a acestora, atunci părțile vor revizui, de comun acord, perioada de prestare și vor semna un act adițional.

15.3. - Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului prestatorul nu respectă graficul de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului.

Modificarea datei/perioadelor de prestare asumate contractual se face cu acordul părților, prin act adițional.

15.4. - În afara cazului în care achizitorul este de acord cu o prelungire a termenului de prestare, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a solicita penalități prestatorului.

16. Ajustarea prețului contractului

16.1. - Pentru serviciile prestate, sumele datorate de achizitor prestatorului sunt cele declarate în propunerea financiară, parte integrantă din contract.

16.2. - Prețul prezentului contract este ferm pe întreaga durată de executare a prezentului contract, nu este supus vreunei ajustări și nu se actualizează.

17. Încetarea contractului

(1) Prezentul contract încetează prin atingerea la termen, prin executarea, de către ambele părți, a tuturor obligațiilor ce le revin conform contractului, sau ca urmare a dispariției, fără vina nici uneia dintre părți, a unui element esențial al contractului, astfel cum acesta este definit în legislația aplicabilă.

(2) În plus față de motivele de încetare a contractului menționate în prezentul contract, achizitorul are dreptul de a considera contractul ca reziliat, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, în cazul în care acesta:

- a) intră în stare de faliment ori lichidare, afacerile îi sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile sale comerciale sunt suspendate or fac obiectul unui aranjament cu creditorii sau este într-o situație similară cu cele anterioare, reglementată prin lege;
- b) face obiectul unei proceduri legale pentru declararea sa în una dintre situațiile prevăzute la litera a);
- c) a fost condamnat, prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii și/sau conduitei profesionale, sau se face vinovat de grave abateri de la conduita profesională, dovedite de achizitor prin orice mijloace permise de lege;
- d) a fost condamnat, prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru fraudă, corupție, implicare într-o organizație criminală sau orice altă activitate ilegală prin care sunt aduse prejudicii intereselor financiare ale Uniunii Europene;
- e) a fost declarat vinovat de încălcarea gravă a obligațiilor contractuale ca urmare a unei alte proceduri de licitație sau atribuire de grant, finanțată din bugetul Uniunii Europene;
- f) este afectat de transformări de ordin organizațional, prin care sunt modificate statutul juridic, obiectul de activitate sau controlul asupra sa, cu excepția cazurilor în care astfel de modificări sunt acceptate printr-un act adițional la prezentul contract;
- g) este afectat de orice alte impedimente de ordin legal care împiedică executarea corespunzătoare a prezentului contract;
- h) nu furnizează garanțiile și/sau asigurările solicitate sau garantul/asigurătorul nu își poate respecta angajamentele asumate.

(3) În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data încetării contractului.

(4) Achizitorul are dreptul de a considera contractul reziliat de drept, fără a fi necesară punerea în întârziere, și de a pretinde daune – interese în oricare dintre următoarele situații:

a) prestatorul nu își îndeplinește obligațiile asumate prin prezentul contract;

b) prestatorul refuză sau neglijează să ducă la îndeplinire instrucțiunile emise de către achizitor sau solicitarea transmisă de acesta de a remedia orice executare necorespunzătoare a obligațiilor sale contractuale, prin care se afectează prestarea corespunzătoare și în termenele prevăzute a serviciilor.

(5) În oricare din situațiile de mai sus, achizitorul are dreptul de a finaliza serviciile fie direct, fie prin încheierea unor alte contracte/acorduri cu terțe părți, costurile respective fiind imputabile prestatorului.

(6) Imediat după primirea notificării de reziliere a contractului, prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a opri executarea obligațiilor sale de o manieră promptă și organizată, în așa fel încât

costurile să fie minime.

(7) Achizitorul nu va fi obligat să efectueze nici o altă plată către prestator până la finalizarea serviciilor, după care are dreptul de a recupera de la prestator toate costurile suplimentare aferente prestării serviciilor respective, sau, după caz, va plăti prestatorului orice sume restante.

(8) Achizitorul poate cere rezilierea contractului dacă:

- a) – prestatorul a abandonat contractul;
- b) – prestatorul neglijează în mod flagrant și repetat să-și îndeplinească obligațiile contractuale, deși a fost notificat de achizitor;
- c) – prestatorul a cesionat obligațiile asumate prin contract fără să obțină în prealabil acordul scris al achizitorului;

(9) Prestatorul poate cere rezilierea contractului dacă:

- a) – achizitorul nu-și îndeplinește obligațiile care sunt în sarcina sa și prin aceasta pune pe prestator în situația de a nu putea executa lucrarea;
- b) – achizitorul notifică prestatorul că din motive neprevăzute și datorită unor conjuncturi economice îi este imposibil să continue îndeplinirea obligațiilor contractuale.

(10) Rezilierea contractului se va notifica în scris părții contractante.

(11) Achizitorul va avea, până la data întreruperii și încetării contractului, aceleași obligații prevăzute în contract, inclusiv plata lucrărilor prestate și recepționate până în acel moment.

(12) În cazul rezilierii contractului din vina prestatorului, achizitorul va stabili daunele pe care trebuie să le suporte prestatorul și care se vor scădea din obligațiile de plată pe care achizitorul le are față de acesta la data întreruperii prestării serviciilor.

(13) În cazul în care nu se pot aplica prevederile punctului (12) recuperarea daunelor se va face conform prevederilor legale în vigoare la acea dată.

(14) – **Contractul de servicii de audit se reziliază unilateral de către achizitor în cazul în care, pe perioada prestării serviciilor, prestatorul nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.**

(15) În cazul prevăzut la punctul (14), prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

(16) În caz de neexecutare, contractul se consideră desființat de drept, fără a mai fi necesară punerea în întârziere și fără nici o altă formalitate prealabilă.

(17) Punctul (16) are drept efect desființarea necondiționată a contractului, de îndată ce a expirat termenul de executare, fără ca obligațiile contractuale să fi fost duse la îndeplinire.

(18) Prezentul contract încetează de drept, fără a mai fi necesară intervenția unei instanțe judecătorești, în cazul în care una din părți:

- (1) nu-și exercită una din obligațiile esențiale enumerate în prezentul contract;
- (2) este declarată în stare de incapacitate de plăți sau a fost declanșată procedura de faliment înainte de începerea executării prezentului contract;
- (3) cesionează drepturile sale, după ce a fost avertizată, printr-o notificare scrisă, de către cealaltă parte, că noua nerespectare a acestora va duce la rezoluțiunea/rezilierea prezentului contract.

18. Amendamente

18.1. - Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, pentru clauze care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

18.2. - Părțile contractante au dreptul, pe perioada de execuție a contractului, de a conveni modificarea anexelor contractului, printr-un act adițional, în termenii și condițiile prevăzute prin acest contract. Orice astfel de modificare nu poate conduce la creșterea prețului contractului.

18.3. - Nici un amendament al contractului nu va avea efecte retroactive. Actele adiționale intră în vigoare la data semnării acestora de către ultima parte și produc efecte numai pentru viitor.

18.4. - Achizitorul are dreptul de a suspenda executarea contractului, în tot sau în parte, în orice moment și de orice manieră consideră necesar, notificând prestatorul în acest sens cu cel puțin 5 zile înainte. În cazul în care perioada de suspendare a execuției contractului depășește 90 de zile, iar suspendarea nu este impusă de neexecutarea sau executarea necorespunzătoare, de către prestator, a obligațiilor ce îi revin, prestatorul are dreptul de a solicita achizitorului reluarea executării în termen de maxim 30 de zile. În cazul în care achizitorul nu accepta acest lucru, prestatorul are dreptul de a considera contractul ca reziliat.

19. Subcontractarea

19.1. - Este interzisă subcontractarea unor părți sau a întregului contract.

20. Cesiunea

20.1. - Prestatorul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile sale asumate prin contract, fără să obțină, în prealabil, acordul scris al achizitorului.

20.2. - Cesiunea nu va exonera prestatorul de responsabilitatea privind garanția sau orice alte obligații asumate prin contract.

21. Forța majoră

21.1. - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

21.2. - Forța majoră exonerează părțile contractante de îndeplinirea obligațiilor asumate prin prezentul contract, pe toată perioada în care aceasta acționează.

21.3. - Îndeplinirea contractului va fi suspendată în perioada de acțiune a forței majore, dar fără a prejudicia drepturile ce li se cuveneau părților până la apariția acesteia.

21.4. - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți, imediat și în mod complet, producerea acesteia și să ia orice măsuri care îi stau la dispoziție în vederea limitării consecințelor.

21.5. - Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare de 5 zile, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea deplin drept a prezentului contract, fără ca vreuna dintre părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

22. Soluționarea litigiilor

22.1. - Achizitorul și prestatorul vor depune toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe, orice neînțelegere sau dispută care se poate ivi între ei în cadrul sau în legătura cu îndeplinirea contractului.

22.2. - Dacă, după 15 zile de la începerea acestor tratative, achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca disputa să se soluționeze de către instanțele judecătorești competente.

23. Legea aplicabilă și limba care guvernează contractul

23.1. - Limba care guvernează contractul este limba română, cu excepția cazului în care părțile convin în scris, la începutul contractului, asupra unei alte limbi de comunicare.

23.2 - Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

24. Comunicări

24.1. - (1) Orice comunicare dintre părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris.

- (2) Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

24.2. - Comunicările între părți se pot face și prin telefon, telegrama, telex, fax sau e-mail, cu condiția transmiterii în scris a documentelor solicitate, în termen maximum de 10 zile de la comunicare.

Părțile au înțeles să încheie prezentul contract, în două exemplare, de valoare juridică egală, câte un exemplar pentru fiecare parte.

ACHIZITOR

PRESTATOR