

MUNICIPIUL SLATINA  
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SLATINAAprob,  
Administrator Public,  
Constantin Cristian CISMARUDenumirea Autorității Contractante: **Municipiul Slatina – Primăria Municipiului Slatina.**Denumirea contractului: **achiziție servicii de audit extern** necesare implementării proiectului *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"*, cod SMIS 125574Cod CPV: **79212100-4 Servicii de auditare financiară****I. INFORMAȚII GENERALE**

Prezentul Caiet de sarcini constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora ofertanții participanți la procedură își vor elabora oferta, în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect achiziție **servicii de audit extern** necesare implementării proiectului *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"*.

Organizarea și desfășurarea achiziției se efectuează potrivit legislației în vigoare, respectiv Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea Contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 101/2016, privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului National de Soluționare a Contestațiilor.

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

Caietul de sarcini conține indicații privind regulile de bază care trebuie respectate astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze propunerea tehnică corespunzător cu necesitățile autorității contractante.

Cerințele precizate în Caietul de sarcini sunt considerate ca fiind minimale. Orice ofertă prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din Caietul de sarcini.

Municipiul Slatina a semnat contractul de finanțare nr. 4205/18.04.2019 privind proiectul *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"*, cod SMIS 125574 având ca sursă de finanțare Programul Operațional Regional 2014 – 2020, Axa Prioritară 3 - Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice și în sectorul locuințelor, Operațiunea C – Iluminat public.

Entitățile responsabile de implementarea proiectului sunt:

- Municipiul Slatina – Unitatea administrativ-teritorială Municipiul Slatina (astfel cum este precizată în cadrul Contractului de finanțare) în calitate de Beneficiar;

- Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Regional 2014 - 2020;
- Agenția pentru Dezvoltare Regională Sud-Vest Oltenia, în calitate de Organism intermediar pentru POR.

#### **Sursa de finanțare:**

Fonduri Europene (Fondul European de Dezvoltare Regională) : 85 %

Buget de stat: 13 %

Buget Local: 2,00 %

#### **Abrevieri**

Pe parcursul prezentului document, se vor folosi următoarele prescurtări:

- Cerere de Rambursare = CR
- Raportul privind Constatările Factice = RCF
- Camera Auditorilor Financiari din România =CAFR
- Federația Internațională a Contabililor = IFAC
- Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, în calitate de Autoritate de Management pentru POR = AM POR

## **II. PREZENTAREA ORAȘULUI**

Primăria Municipiului Slatina, structură funcțională cu activitate permanentă, duce la îndeplinire hotărârile Consiliului Local și dispozițiile primarului, soluționând problemele curente ale colectivității locale și aplică prevederile Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

Proiectul *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public si Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"* se va derula în Municipiul Slatina, județul Olt. Valoarea totală a proiectului este de 22.930.594,44 lei.

Prin acest proiect se va moderniza și eficientiza Sistemul de Iluminat Public (SIP) Slatina și se va implementa un sistem de telegestiune a iluminatului public care să controleze și să monitorizeze de la distanță corpurile de iluminat stradal cu led permițând aprinderea/stingerea, reducerea fluxului luminos în orele de trafic redus cu reducerea consumului de energie electrică, desfășurarea promptă și rapidă a activităților de mentenanță corectivă, planificarea facilă a mentenanței preventive.

Sistemul de telegestiune va avea următoarele trei componente principale:

- Centrul de telegestiune – postul central de comandă și control;
- Sistemul de comunicații radio (bazat pe tehnologia LoRa);
- Posturile locale de telegestiune.

Postul central de comandă și control (telegestiune) a sistemului de telegestiune va fi amplasat în noul sediu DASIP din strada Drăgănești nr. 25 și va ocupa o cameră în care vor fi instalate toate componentele centrului.

Prin implementarea proiectului se va obține un sistem de iluminat stradal eficient energetic și o scădere anuală a emisiilor echivalent CO<sub>2</sub>, urmărindu-se creșterea calității vieții populației din Municipiul Slatina.

## **III.OBIECTUL CONTRACTULUI**

Obiectul contractului constă în achiziție **servicii de audit extern** necesare implementării proiectului *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"*, conform cerințelor din Ghidul solicitantului - Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte *POR/2018/3/3.1/C/1/7 Regiuni*, Axa prioritară 3, Prioritate de investiții 3.1 Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice și în sectorul locuințelor, Operațiunea C Iluminat Public.

Contractul de servicii de audit extern se va încheia în scopul îndeplinirii activităților proiectului.



Beneficiarul are obligația de a contracta un auditor, extern autorității, în vederea întocmirii Rapoartelor privind Constatările Factice în vederea auditării activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, realizat cu respectarea standardelor de audit în vigoare.

„Auditorul” este persoana fizică sau firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv de Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR), care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC), să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta, este înregistrată fiscal în România și deține viza de membru activ al CAFR pe anul curent. Acesta trebuie să se poată regăsi în lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice autorizate de către CAFR, conform legislației în vigoare, publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro> secțiunea "Membrii CAFR", subsecțiunea "Registru CAFR".

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate așa cum sunt specificate în acest caiet de sarcini și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice.

Subiectul acestui angajament este auditarea cheltuielilor efectuate cu privire la contractul de finanțare pentru perioada <de la zi lună an la zi lună an>. Informațiile, atât financiare cât și non-financiare, care sunt supuse verificării de către auditor, reprezintă toate informațiile care fac posibilă verificarea cheltuielilor pretinse de către Beneficiar în CR, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile.

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul POR.

Obiectivul angajamentului este verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar pentru acțiunea finanțată în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („**realitatea desfășurării**”), sunt legale („**legalitatea**”), exacte („**exactitate**”) și **eligibile**, precum și transmiterea către Beneficiar a Raportului Constatărilor Factice cu privire la procedurile agreeate executate. „**Eligibilitate**” înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Serviciile de auditare – scopul acestui contract este de a determina dacă Unitatea Administrativ - Teritorială Municipiul Slatina a respectat politicile și normele legale stabilite prin contractul de finanțare nerambursabilă.

**Obiectul serviciului de audit financiar constă în:**

- analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative;
- verifică sumele primite ca prefinanțare;
- auditul conturilor terțelor părți;
- confruntarea cheltuielilor cu conturile desemnate special și bugetul proiectului;
- verifică veniturile proiectului: sume primite ca prefinanțare și rambursarea cheltuielilor efectuate, dobânzi la sumele primite, cofinanțări;
- verifică forma legală pe care trebuie să o respecte documentele legale;
- realizarea verificării prin sondaj, în vederea elaborării Raportului privind Constatările Factice.

#### **IV. CARACTERISTICI TEHNICE**

Prestatorul va elabora câte un Raport privind Constatările Factice pentru fiecare trimestru în care se vor derula activități în proiect în perioada respectivă, în conformitate cu Ghidul Solicitantului. După finalizarea tuturor plăților efectuate în cadrul proiectului, Prestatorul va elabora o Anexă la Raportul privind Constatările Factice final în cadrul căreia va audita Cererea de rambursare finală cu toate documentele aferente acesteia, inclusiv ultima factură aferentă prestării serviciilor de audit.



Perioada misiunii de audit acoperă trimestrul, iar verificarea se va face la sediul Beneficiarului.

În vederea desfășurării misiunii de audit, Achizitorul va pune la dispoziție, la sediul său, toate documentele necesare realizării verificării. În maximum 15 zile de la finalizarea trimestrului, Prestatorul va elabora și preda Raportul privind Constatările Factice trimestrial.

Pentru nepredarea la termen a Rapoartelor, achizitorul poate percepe penalități de întârziere conform prevederilor contractului. Rapoartele vor fi predate Achizitorului pe suport de hârtie în 2 exemplare originale.

În cazul în care pe durata prestării serviciilor auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către organismul care l-a certificat sau nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea atestatului de auditor, Autoritatea Contractantă își rezervă dreptul de a rezilia unilateral contractul de servicii.

Auditarea proiectului se va face atât din punct de vedere financiar și contabil, conform prevederilor legale în vigoare și a normelor C.A.F.R., respectiv a standardelor I.S.R.S. și I.N.T.O.S.A.I. cât și în ceea ce privește respectarea procedurilor de atribuire, serviciile urmând a fi prestate pe toată perioada de implementare a proiectului.

Prestatorul trebuie să cunoască prevederile contractului de finanțare și ale ghidului solicitantului în ceea ce privește eligibilitatea cheltuielilor și a activităților, precum și baza legală pentru stabilirea eligibilității cheltuielilor:

- Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 1311/2013 al Consiliului din 2 decembrie 2013 de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 – 2020;
- Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului;
- Regulamentul (UE) nr. 1301/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul european de dezvoltare regională și dispozițiile specifice aplicabile obiectivului referitor la investițiile pentru creștere economică și locuri de muncă și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006;
- Hotărârea Guvernului 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 completările și modificările ulterioare.

**Condițiile cumulative de eligibilitate a cheltuielilor, conform ghidului solicitantului sunt:**

a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;

b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

c) să fie în conformitate cu prevederile programului;

d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;



e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;

f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

Notă. Mecanismul de plată și rambursare a cheltuielilor în cadrul contractelor de finanțare se realizează în conformitate cu prevederile *O.U.G. nr. 40/23.09.2015, privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020*, precum și normele de aplicare aprobate prin *H.G. nr. 93/2016*, cu modificările și completările ulterioare.

Rapoartele privind Constatările Factice confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

- necesare pentru realizarea proiectului;
- prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;
- în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare);
- efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;
- au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- 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;
- pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului;
- în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.

Atunci când beneficiarul desfășoară mai multe proiecte în același timp sau un proiect primește finanțare sub diferite forme de sprijin sau din diferite fonduri, auditorii verifică potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

**Limitele procentuale prevăzute pentru anumite categorii de cheltuieli se aplică la valoarea cheltuielilor incluse în bugetul proiectului la data semnării contractului de finanțare.**

**Taxa pe valoarea adăugată nedeductibilă aferentă cheltuielilor eligibile este eligibilă.**

În cazul în care, pentru o Cerere de rambursare, Autoritatea de Management certifică parțial sumele solicitate la rambursare, declarând **neeligibile** o parte din acestea și dacă aceste cheltuieli au fost acceptate ca eligibile conform Raportului privind Constatările Factice, atunci Achizitorul poate decide deducerea valorii reprezentând procentul aferent sumelor declarate neeligibile de AM din Cererea de rambursare din suma de plată datorată Prestatorului pentru raportul care acoperă perioada cererii de rambursare.

Deducerea se va aplica la plata facturii aferente Raportului privind Constatările Factice și va fi calculată astfel:



Procentul aferent sumelor declarate neeligibile se va calcula după următoarea formulă:

$$P\% = (V_{cn} / V_{ICR}) * 100, \text{ unde:}$$

$P\%$  = Procentul aferent sumelor declarate neeligibile

$V_{cn}$  = Valoare cheltuieli declarate neeligibile de AM aferente Cererii de Rambursare și acceptate de prestator ca eligibile conform Raportului privind Constatările Factice

$V_{ICR}$  = Valoare totală cheltuieli cuprinse în Cererea de Rambursare

$$\text{Valoare deducere} = V_{RCF} * P\%$$

$V_{RCF}$  = valoarea facturii Prestatorului aferente Raportului privind Constatările Factice

$P\%$  = Procentul aferent sumelor declarate neeligibile

Atunci când Autoritatea de Management aplică la valoarea Cererii de Rambursare corecții aferente achizițiilor publice, nu se aplică deducere la factura Prestatorului.

Activitatea de audit urmărește verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului, sub aspectul:

- Realității - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- Eligibilității - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative;
- Regularității cheltuielilor - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și procedural solicitate;
- Confruntarea cheltuielilor cu conturile și bugetul proiectului.

#### **Termeni și condiții ale contractului de finanțare**

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită în contractul de finanțare.

#### **Planificare, proceduri, documentație și probe**

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor trimestrial, respectiv verificarea eficientă a activităților ce pot fi auditate în trimestrul respectiv. În acest scop, auditorul realizează procedurile specificate în **Anexa nr. 1** a acestui caiet de sarcini și utilizează probe obținute din aceste proceduri ca bază pentru Raportul Constatărilor Factice. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și acest caiet de sarcini.

#### **Raportarea**

RCF trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar, după caz, să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor. Utilizarea formatului de raportare atașat (vezi Anexa nr. 1 și Anexa nr. 2 la prezentul caiet de sarcini) este recomandată.

**Notă:** Ofertanții vor avea în vedere faptul că toate documentele se vor verifica la sediul autorității contractante. Autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii – pe hârtie sau în format electronic – în vederea îndeplinirii obiectului prezentului contract. Autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii scanate prin email de pe documentele care urmează a fi verificate cu ocazia misiunilor de audit.

Auditorul va întocmi Rapoarte privind Constatările Factice pe care le va preda Achizitorului pe suport de hârtie în 2 exemplare originale.



Fiecare raport va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR, anexând la declarație o copie a carnetului de membru CAFR vizat la zi cu mențiunea „Activ” pentru anul respectiv.

Toate rapoartele menționate și documentele aferente vor fi date, semnate de către expert și vor deveni proprietatea Autorității Contractante.

Auditorul trebuie să aibă o atitudine imparțială, să asigure confidențialitatea informațiilor la care are acces pe durata misiunii de audit, să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil.

### **Durata de prestare a serviciilor**

Data de începere a prestării serviciilor care fac obiectul achiziției este ziua următoare transmiterii ordinului de începere sau prima zi lucrătoare după emiterea acestuia. Data de finalizare a prestării serviciilor este data încheierii procesului verbal de predare-primire a Raportului privind Constatările Factice finale, la finalizarea perioadei de implementare a proiectului finanțat prin POR 2014-2020.

Perioada auditată începe de la semnarea contractului de finanțare nr. 4205/18.04.2019 până la finalizarea acestuia, (timp de 41 de luni sau conform oricăror acte adiționale de prelungire a perioadei contractuale). Dacă perioada de implementare a proiectului se va prelungi, durata contractului de audit se va prelungi de drept până la finalul perioadei de implementare a proiectului.

## **V. MODUL DE ELABORARE ȘI PREZENTARE A OFERTELOR**

Prezentul caiet de sarcini conține regulile de bază care trebuie respectate de operatorii economici, potențiali ofertanți și constituie ansamblul cerințelor minime și obligatorii, pe baza cărora se înaintează, de către fiecare ofertant în parte, propunerea tehnică și propunerea financiară, corespunzător cu necesitățile Autorității Contractante.

Ofertanții vor analiza specificațiile tehnice solicitate în prezentul caiet de sarcini, specificații tehnice ce reprezintă **condiții minime** și vor confirma respectarea acestora.

Specificațiile tehnice reprezintă cerințe, prescripții, caracteristici de natură tehnică ce permit descrierea serviciilor, în mod obiectiv, în așa manieră încât să corespundă necesității Autorității Contractante.

Ofertanții au obligația de a prezenta elementele propunerii tehnice, detaliat și complet, în corelație cu **specificațiile tehnice minime solicitate de Autoritatea Contractantă**, astfel încât să se permită identificarea cu ușurință a corespondenței acestora cu cele oferite.

Neîndeplinirea acestor specificații minime și obligatorii va conduce la declararea ofertei ca neconformă și la respingerea acesteia.

Propunerea tehnică va fi însoțită de un grafic de timp pentru prestarea serviciilor și un grafic de plăți.

Auditorul va presta serviciile de audit extern atât în conformitate cu acest caiet de sarcini, cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;

- standardele internaționale de audit (ISA), standardele internaționale privind analiza angajamentelor (ISRE);

- în conformitate cu Codul etic emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar delegat, după caz, solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

Auditorul trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele cerințe profesionale:

- Să fie independent față de contractor și să se regăsească pe lista auditorilor financiari membri activi persoane fizice sau juridice, cu reputație profesională confirmate de Camera



Auditorilor Financiari din România – CAFR, care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC);

- Să dețină calitatea de membru activ al CAFR pe anul curent;
- Auditorul financiar independent nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR.
- Respectă prevederile H.G. nr. 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România, precum și ale art. 9 din O.U.G. nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, referitoare la independența auditorului și incompatibilității.

#### Criterii de selecție:

Pentru verificarea îndeplinirii de către Auditorul financiar independent ofertant a criteriilor de selecție menționate mai sus, se solicită obligativitatea operatorilor economici de a prezenta următoarele documente doveditoare:

- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie lizibilă cu mențiunea "conform cu originalul";
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul în curs – copie lizibilă cu mențiunea "conform cu originalul";
- 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 – original;
- Declarație pe proprie răspundere privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 164, 165, 167 din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în prevederile art. 59-60 din Legea nr. 98/2016, Persoanele din cadrul autorității contractante care sunt implicate în desfășurarea procedurii de atribuire sau care pot influența rezultatul acesteia sunt:
  - o Moț Constantin Stelian Emil - Primar;
  - o Vilceleanu Gigi Ernes - Viceprimar;
  - o Stăncioiu Georgel Claudiu - Viceprimar;
  - o Cismaru Constantin Cristian - Administrator Public;
  - o Calotă Sălcianu Alin – Director General - Direcția Generală Economică;
  - o Șerban Cristiana – Manager Public;
  - o Spălățelu Lavinia – Șef Serviciu Proiecte cu Finanțare Internațională;
  - o Moanță Daniela – Șef Serviciu Achiziții Publice;
  - o Militaru Alin Cristian – Manager de proiect;
  - o Cîrstea Ilie – Asistent de proiect;
  - o Andreiana Bogdan Ilie – Responsabil tehnic;
  - o Stoicănescu Ileana – Responsabil financiar;
  - o Vâlceanu Maria – Responsabil achiziții;
  - o Otincelescu Mihaela - Responsabil juridic
- **Certificat constatator emis de ONRC**, din care trebuie să reiasă că obiectul contractului are corespondent în codul CAEN autorizat din certificatul constatator emis de ONRC (conform art. 15 din Legea nr. 359/2004, cu modificările și completările ulterioare). Informațiile trebuie să fie reale/actuale la data limită de depunere a ofertelor.
- **Declarație pe propria răspundere din care să reiasă că se vor respecta condițiile de mediu, sociale și cu privire la relațiile de muncă** pe toată durata de îndeplinire a contractului.

Informații privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național și se referă la condițiile de mediu, se pot obține de la Agenția Națională pentru Protecția Mediului sau de pe site-ul: <http://www.anpm.ro/web/guest/legislatie>.

Informații detaliate privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național și se referă la condițiile de muncă și protecția muncii, securității și sănătății în munca, se pot obține de la Inspectia Muncii sau de pe site - u l : <http://www.inspectmun.ro/legislatie/legislatie.html>.

**Criteriul aplicat pentru atribuirea contractului va fi „prețul cel mai scăzut”,** reprezentat de valoarea totală ofertată pentru prestarea **Serviciilor de audit** pentru proiectul **”Modernizarea,**



*Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina" cod SMIS 125574.*

Oferta semnată și ștampilată va fi transmisă pe adresa de e-mail: achiziții\_publice@primariaslatina.ro sau depusă la sediul Primăriei Municipiului Slatina din strada Mihail Kogălniceanu nr.1 din localitatea Slatina, județul Olt, în termenul limită de depunere publicat în Anunțul Publicitate.

Operatorul economic participant cu ofertă la achiziția serviciilor mai sus menționate, va avea în vedere postarea în catalogul electronic de produse/servicii/lucrări disponibil pe site-ul [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro) pus la dispoziție de SICAP, a prețului oferat conform Formularului de ofertă transmis cu oferta, cu menționarea obiectului contractului de **Servicii de audit** pentru proiectul "Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina cod SMIS 125574 și a numărului Anunțului.

## **VI. CONDIȚII DE GARANȚIE ȘI SERVICE (dacă există)**

- .....

## **VII. RECEPȚIE, VERIFICĂRI ȘI TESTE (dacă este cazul)**

Autoritatea Contractantă poate face observații referitoare la calitatea serviciilor, observații care vor fi remediate într-un termen rezonabil, stabilit de comun acord de ambele părți.

Orice rezultate ori drepturi, inclusiv drepturi de autor sau alte drepturi de proprietate intelectuală, dobândite în executarea contractului de servicii vor fi proprietatea exclusivă a achizitorului, care le va utiliza, publica, cesiona ori transfera așa cum va considera de cuviință, fără limitare geografică ori de altă natură, cu excepția situațiilor în care există deja asemenea drepturi de proprietate intelectuală ori industrială.

Verificarea cantitativă se va efectua la locul de implementare al proiectului, respectiv sediul Primăriei Municipiului Slatina, strada Mihail Kogălniceanu, nr. 1, în prezența reprezentanților ambelor părți sau la locul de amplasament, după caz, în funcție de livrabil.

Verificarea va fi consemnată într-un proces verbal de predare-primire semnat de ambele părți.

În cazul în care prestatorul desemnat câștigător nu își îndeplinește obligațiile contractuale în termenii și condițiile prevăzute în contract, îndeosebi în ceea ce privește calitatea documentațiilor întocmite, autoritatea contractantă are dreptul să solicite daune pentru prejudiciul cauzat.

Prestatorul este obligat să repare pecuniar prejudiciul cauzat autorității contractante ca urmare a neexecutării, executării necorespunzătoare și / sau cu întârziere a prestațiilor la care este îndatorat prin contractul de prestări servicii.

Plata se va face pe bază de factură, după semnarea procesului-verbal de predare - primire a serviciilor și livrarea rapoartelor și anexelor acestora, conform graficului de prestări servicii și graficului de plăți.

Facturile vor conține, în mod obligatoriu, descrierea serviciilor prestate, conform obiectului contractului de achiziție încheiat **Servicii de audit extern** necesare implementării proiectului "Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina" cod SMIS 125574, cu menționarea perioadei auditate.

Plata se va face în contul prestatorului în interval de 30 de zile calendaristice de la primirea facturii originale emise de către acesta.

Achizitorul nu este responsabil pentru niciun fel de cheltuieli suplimentare față de pachetul oferat.

## **VIII. REGULI DE PROTECȚIA MUNCII**

Pe parcursul îndeplinirii contractului ofertantul are obligația de a respecta regulile obligatorii referitoare la condițiile de muncă și de protecție a muncii și normele specifice PSI, care sunt în vigoare la nivel național.



Pe perioada derulării contractului se vor respecta cerințele esențiale referitoare la protecția, siguranța și igiena muncii, precum și normele de prevenire a incendiilor.

Operatorii economici sunt obligați să indice în cadrul ofertei faptul că la elaborarea acesteia au ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii.

## **IX. LISTA STANDARDELOR APLICABILE**

Ofertantul se va conforma standardelor în vigoare:

a) fie la reglementări tehnice, astfel cum sunt acestea definite în legislația internă referitoare la standardizarea națională, care sunt compatibile cu reglementările Uniunii Europene;

b) fie, dacă nu există reglementări tehnice în sensul celor prevăzute la litera a), la standarde naționale, și anume, de regulă, în următoarea ordine de decădere:

I. standarde naționale care adoptă standarde europene;

II. standarde naționale care adoptă standarde internaționale;

III. alte standarde.

Ofertantul va avea în vedere respectarea:

- Legislației naționale și comunitare aplicabile în domeniul egalității de șanse, de gen, nediscriminare, accesibilitate;
- Legislației naționale și comunitare aplicabile în domeniul dezvoltării durabile, protecției mediului și eficienței energetice.

**Manager public,  
Cristiana Șerban**



**Șef Serviciu PFI,  
Lavinia Spălățelu**



**Manager de proiect,  
Consilier,  
Alin Militaru**



**Responsabil achiziții,  
Inspector,  
Maria Vâlceanu**



**Responsabil financiar,  
Șef serviciu,  
Ileana Stoicănescu**





## **Anexa nr. 1**

la Caietul de sarcini pentru **achiziție servicii de audit extern** necesare implementării proiectului *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina", cod SMIS 125574*

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

#### **Subiectul angajamentului**

Subiectul angajamentului se referă la cererile de rambursare analizate în raport pentru perioada de referință. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar sunt corecte și eligibile.

#### **SCOPUL PRESTAȚIEI – PROCEDURI DE REALIZAT**

Auditorul elaborează și îndeplinește programul de lucru privind verificarea în conformitate cu obiectivul și scopul acestui angajament și procedurile care trebuie realizate așa cum sunt specificate mai jos. Pe parcursul realizării acestor proceduri, auditorul poate aplica tehnici precum ancheta și analiza, (re)calcularea, comparația, alte verificări de precizie, observații, inspectarea înregistrărilor și a documentelor, inspectarea activelor și obținerea confirmărilor.

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 financiar obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un Raport al Constatărilor Factice. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardul Internațional de Audit 500 "Probe de audit" și în special paragrafele care fac referire la "probe de audit adecvate și suficiente". Auditorul exercită o judecată profesională cu privire la ce înseamnă probe adecvate și suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de ISA 500, termenii și condițiile contractului de finanțare și prezentul caiet de sarcini pentru acest angajament nu sunt suficiente.

Lista indicativă a tipurilor și naturii probelor pe care auditorul le poate găsi adesea la verificarea 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;
- Balanțele 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 O.U.G. nr. 98/2016, în funcție de tipul procedurilor de achiziție publică derulate de către Beneficiar;
- Contracte și formulare de comandă;
- Facturi;
- Situații de lucrări și situații de plată;
- Procese verbale de recepție la terminarea lucrărilor aferente proiectului **Modernizarea, eficientizarea, extinderea sistemului de iluminat public și reabilitarea instalațiilor electrice din Municipiul Slatina, cod SMIS 125574**, procese verbale de recepție parțial etc.;
- 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;



- Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Decizia internă prin care se desemnează un alt angajat al beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de alt angajat în proiect, în cazul înlocuirii unui membru al echipei de proiect;
- Foi de pontaj cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului (inclusiv pentru contractele de muncă part-time) avizate de managerul de proiect, atunci când proiectul include cheltuieli salariale;
- 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.

### **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 poate solicita clarificări 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 (exemplu: 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 în 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 în anexa la contractul de finanțare;
- Cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- Cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu 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 *Bugetului 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 procent de 10% din suma înscrisă inițial (sau aprobată ca urmare a unui act adițional) 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 exemplu 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 cheltuielile prezentate în Cererea de rambursare intermediară/finală și/sau efectuate în decursul unui trimestru, 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 prezenta anexă. 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 specificațiile de 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 contabilitate a beneficiarilor.

Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, cheltuielile 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 (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor O.U.G. nr. 66/2011);
- **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 vor avea menționat codul proiectului și mențiunea « Proiect finanțat din POR 2014-2020 » și suma decontată la plată. În plus, pe originalul facturilor incluse în Cererea de rambursare se va aplica mențiunea „Bun de plată” și “Factura a fost inclusă în Cererea de rambursare nr. .... /.....”. Beneficiarul va aplica mențiunea **Conform cu originalul** și semnătura reprezentantului legal/ managerului de proiect/ persoana desemnată pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- au fost plătite pe parcursul perioadei de implementare a proiectului;
- pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor



privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului și codul SMIS al proiectului;

- în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- atribuirea contractelor de achiziții publice să se facă în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică cu modificările și completările ulterioare.

#### **2.4.2 Exactitate și înregistrare**

Auditorul va verifica:

- 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 cu prevederile contractului de finanțare;
- Dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- Dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;

În realizarea verificărilor auditorul va avea în vedere prevederile ordinelor comune precum și regulamentele europene, hotărârile de guvern sau ordonanțe de urgență ale guvernului, etc pentru aprobarea categoriilor de cheltuieli eligibile pentru fiecare domeniu major de intervenție din cadrul POR 2014-2020.

#### **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 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, etc.).

#### **2.4.4 Verificarea achizițiilor publice**

Auditorul va verifica:

- Dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii, lucrări s-au făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, inclusiv prin aplicarea unei proceduri speciale (în cazul beneficiarilor de drept privat) stabilită de către Autoritatea de Management – privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune servicii;
- Dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
  - Nediscriminarea
  - Tratatul egal
  - Recunoașterea reciprocă
  - Transparența
  - Proportionalitatea
  - Eficiența utilizării fondurilor publice
  - Asumarea răspunderii

La analiza conformității achizițiilor publice desfășurate de Beneficiar cu legislația aplicată 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.	Etapă	Operațiune
1	<b>Întocmirea programului achizițiilor publice</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Identificarea necesităților;</li> <li>- Estimarea valorii;</li> <li>- Punerea în corespondență cu CPV/CPC;</li> <li>- Ierarhizarea;</li> <li>- Alegerea procedurii;</li> <li>- Elaborarea calendarului;</li> <li>- Definirea și aprobarea programului;</li> <li>- Dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție.</li> </ul>
2	<b>Elaborarea documentației de atribuire</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stabilirea specificațiilor tehnice sau documentației descriptive;</li> <li>- Stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare;</li> <li>- Stabilirea criteriilor de atribuire;</li> <li>- Dacă este cazul, solicitarea garanției de participare la procedură;</li> <li>- Completarea Fișei de date a achiziției;</li> <li>- Stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate;</li> <li>- Anunț către Ministerul Economiei și Finanțelor privind verificarea procedurală;</li> <li>- Definitivarea documentației de atribuire.</li> </ul>
3	<b>Chemarea la competiție</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Publicarea anunțului de participare;</li> <li>- Punerea la dispoziție a documentației de atribuire;</li> <li>- Răspuns la solicitările de clarificări;</li> <li>- Reguli de participare și de evitare a conflictului de interese;</li> </ul>
4	<b>Derularea procedurii de atribuire</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dacă este cazul, primirea candidaturii și selectarea candidaților;</li> <li>- Dacă este cazul, derularea rundelor de discuții;</li> <li>- Termen pentru elaborarea ofertelor;</li> <li>- Primirea ofertelor;</li> <li>- Deschiderea ofertelor;</li> <li>- Examinarea și evaluarea ofertelor;</li> <li>- Stabilirea ofertei câștigătoare;</li> <li>- Anularea procedurii, dacă este cazul.</li> </ul>
5	<b>Atribuirea contractului de achiziție publică sau încheierea acordului cadru</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Notificarea rezultatului;</li> <li>- Perioada de așteptare;</li> <li>- Dacă este cazul, soluționarea contestațiilor;</li> <li>- Semnarea contractului sau încheierea acordului cadru;</li> <li>- Transmiterea spre publicare a unui anunț de atribuire.</li> </ul>
6	<b>Încheierea dosarului de achiziție publică</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Definitivarea dosarului de achiziție.</li> </ul>
7	<b>Derularea contractului sau acordului cadru</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dacă este cazul, constituirea garanției de bună execuție;</li> <li>- Intrarea în efectivitate;</li> <li>- Îndeplinirea obligațiilor asumate și recepții parțiale,</li> </ul>



		- Contracte subsecvente, după caz.
8	<b>Finalizarea contractului</b>	- Recepția finală; - Dacă este cazul eliberarea garanției de bună execuție.

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

#### **2.4.5 Costuri indirecte**

Auditorul va verifica în ce măsură aceste cheltuieli se încadrează în procentele ratelor forfetare stabilite de AM POR prin Contractul de finanțare, dacă este cazul.

## **Anexa nr. 2**

la Caietul de sarcini pentru achiziție servicii de audit extern necesare implementării proiectului *"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina"*, cod SMIS 125574

**Raportul privind constatările factuale** cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr. 4205/18.04.2019 finanțat prin FEDR în cadrul Programului Operațional Regional (POR) 2014-2020, Axa prioritară 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon, Prioritatea de Investiții 3.1 Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice și în sectorul locuințelor, Operațiunea C – Iluminat Public, Cod SMIS 125574 **trebuie să conțină următoarele capitole și informații:**

### **1. Obiectivul raportului**

Angajamentul auditorului extern este de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificările cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare încheiat între **Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice și Municipiul Slatina**.

Acest lucru implică realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi **AM POR** pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate.

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 se va realiza în conformitate cu:

- Termenii de referință;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către federația Internațională a contabilităților (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*.

Scopul acestei proceduri a fost stabilit de Autoritatea de Management 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 vor fi obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.

### **4. Constatări factuale**

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestor verificări se ridică la suma de \_\_\_\_\_ lei.

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 la \_\_\_\_\_ lei, așa cum rezultă din cererea de rambursare.

Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de \_\_\_\_\_ lei nu reprezintă cheltuieli eligibile..

Detaliile constatrilor factuale, inclusiv situația cheltuielilor neeligibile, vor fi 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 Municipiul Slatina în baza acestuia. Auditorul va prezenta, de asemenea, un tabel sintetic cu privire la obiectul verificărilor.

### **Capitolul II Proceduri realizate și constatările 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 căror 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, anexa nr. .... la contractul de finanțare
  - 2.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare**
    - 2.3.1. Categori 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
- 3. Anexe**

**Întocmit,**

.....

**DECLARAȚIE**  
**privind neîncadrarea în prevederile art.59-60 din Legea 98/2016**  
**(evitarea conflictului de interese)**

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_, cu domiciliul în \_\_\_\_\_, reprezentant legal/împuternicit (*se alege forma corectă*) al \_\_\_\_\_ (*denumirea operatorului economic*) cu sediul în \_\_\_\_\_, în calitate de ofertant/ofertant asociat/terț susținător al ofertantului/subcontractant (*se alege forma corectă*), la procedura de atribuire \_\_\_\_\_ (*se menționează procedura*) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect \_\_\_\_\_ (*denumirea produsului, serviciului sau lucrării*), codul CPV \_\_\_\_\_, organizată de **Municipiul Slatina**, la data de \_\_\_\_\_ (zi/luna/an), declar pe proprie răspundere sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că \_\_\_\_\_ (*denumirea operatorului economic*) nu se află, în situațiile prevăzute de art. 59 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice.

În sensul celor de mai sus, depun anexat prezentei declarații **Certificatul constatator** eliberat de Ministerul Justiției Oficiul Registrului Comerțului (sau echivalent în cazul persoanelor juridice străine) **sau Extras din Registrul acționarilor, certificate de administrator**, în cazul societăților pe acțiuni, din care rezultă că nu avem drept membri în cadrul consiliului de administrație/organului de conducere sau de supervizare și/sau nu avem ca 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, nominalizate în fișa de date a achiziției.

Persoanele ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante sunt:

- Moț Constantin Stelian Emil - Primar;
- Vilceleanu Gigi Ernes - Viceprimar;
- Stăncioiu Georgel Claudiu - Viceprimar;
- Cismaru Constantin Cristian - Administrator Public;
- Calotă Sălcianu Alin – Director General - Direcția Generală Economică;
- Șerban Cristiana – Manager Public;
- Spălățelu Lavinia – Șef Serviciu Proiecte cu Finanțare Internațională;
- Moanță Daniela – Șef Serviciu Achiziții Publice;
- Militaru Alin Cristian – Manager de proiect;
- Cîrstea Ilie – Asistent de proiect;
- Andreiana Bogdan Ilie – Responsabil tehnic;
- Stoicănescu Ileana – Responsabil financiar;
- Vâlceanu Maria – Responsabil achiziții;
- Otincelescu Mihaela - Responsabil juridic

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_ declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispunem.

Înteleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Data .....

Ofertant,

.....  
 (semnătura, și ștampila autorizată)



**DECLARAȚIE**  
**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute**  
**la art. 164 din legea nr.98/2016 privind achizițiile publice**

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_, cu domiciliul în \_\_\_\_\_, reprezentant legal/împuternicit (*se alege forma corectă*) al \_\_\_\_\_ (*denumirea operatorului economic*) cu sediul în \_\_\_\_\_, în calitate de ofertant/ofertat asociat/terț susținător/subcontractant al ofertantului (*se alege forma corespunzătoare*), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedura de atribuire a contractului de achiziție publică \_\_\_\_\_ și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 164 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice.

În acest sens, declar că:

- a) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pronunțate printr-o hotărâre definitivă pentru participarea la o organizație criminală printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care să continue să se aplice o perioadă de excludere în mod direct în condamnare;
- b) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pentru corupție pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care să continue să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare;
- c) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pentru fraudă pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care să continue să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare;
- d) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pentru infracțiuni teroriste sau infracțiuni legate de activități teroriste, pronunțate printr-o hotărâre definitivă, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care să continue să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare;
- e) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pentru infracțiuni legate de spălarea banilor, prevăzută de art. 29 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, sau pentru infracțiuni legate de finanțarea terorismului, prevăzută de art. 36 din Legea nr. 535/2004, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

- f) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a făcut obiectul unei condamnări pronunțate printr-o hotărâre definitivă pentru exploatarea prin muncă a copiilor și alte forme de trafic de persoane, printr-o condamnare pronunțată cu cel mult cinci ani în urmă sau în care să continue să se aplice o perioadă de excludere prevăzută în mod direct în condamnare;
- g) operatorul economic \_\_\_\_\_, sau orice persoană care este membru al organismului de administrare, de conducere sau de supraveghere al acestuia, sau care are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia, nu a fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru comiterea de fraudă, în sensul articolului 1 din Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 27 noiembrie 1995.

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_ declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispunem.

Prezenta declarație este valabilă până la data de \_\_\_\_\_.

Data completării \_\_\_\_\_

Operator economic,  
.....  
(semnătura autorizată)



**DECLARAȚIE**  
**privind neincadrarea în art. 165 din Legea 98/2016**

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al \_\_\_\_\_  
(denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic) declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 165 din Legea nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, respectiv că nu am încălcat obligațiile privind plata impozitelor, taxelor sau a contribuțiilor la bugetul general consolidat.

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

Prezenta declarație este valabilă până la data de \_\_\_\_\_.

(se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data completării .....

Operator economic,

\_\_\_\_\_  
(semnatura autorizată)

**DECLARAȚIE**  
**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 167**  
**din Legea nr.98/2016**

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_, cu domiciliul în \_\_\_\_\_, reprezentant legal/împuternicit (*se alege forma corectă*) al \_\_\_\_\_ (*denumirea operatorului economic*) cu sediul în \_\_\_\_\_, în calitate de ofertant/ofertant asociat/terț susținător al ofertantului, subcontractant (*se alege forma corectă*), la procedura de atribuire \_\_\_\_\_ (*se menționează procedura*) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect \_\_\_\_\_ (*denumirea produsului, serviciului sau lucrării*), codul CPV \_\_\_\_\_, organizată de **Municipiul Slatina**, la data de \_\_\_\_\_ (zi/luna/an), declar pe propria răspundere că:

- a) nu am încălcat obligațiile stabilite potrivit art.51 din Legea nr.98/2016;
- b) operatorul economic nu se află în procedura de insolvență sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activității;
- c) operatorul economic nu a comis o abatere profesională gravă care să îi pună în discuție integritatea;
- d) operatorul economic nu a încheiat cu alți operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenței în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;
- e) operatorul economic nu se află într-o situație de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;
- f) operatorul economic nu a participat anterior la pregătirea procedurii de atribuire sau participarea anterioară la pregătirea procedurii de atribuire nu conduce la o distorsionare a concurenței;
- g) operatorul economic nu și-a încălcat în mod grav sau repetat obligațiile principale ce-i revineau în cadrul unui contract de achiziții publice, al unui contract de achiziții sectoriale sau al unui contract de concesiune încheiate anterior, iar aceste încălcări au dus la încetarea anticipată a respectivului contract, plata de daune-interese sau alte sancțiuni comparabile;
- h) operatorul economic nu s-a făcut vinovat de declarații false în conținutul informațiilor transmise la solicitarea autorității contractante în scopul verificării absenței motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție, nu a prezentat aceste informații sau nu este în măsură să prezinte documentele justificative solicitate;
- i) operatorul economic nu a încercat să influențeze în mod nelegal procesul decizional al autorității contractante, să obțină informații confidențiale care i-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire sau a furnizat din neglijență informații eronate care pot avea o influență semnificativă asupra deciziilor autorității contractante privind excluderea din procedura de atribuire a respectivului operator economic, selectarea acestuia sau atribuirea contractului de achiziție publică către respectivul operator economic.

De asemenea, declar că la prezenta procedură nu depun două sau mai multe oferte individuale și/sau comune.

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_ declar că nu depun ofertă individuală/comună fiind nominalizat ca subcontractant în cadrul unei alte oferte.

Subsemnatul(a) \_\_\_\_\_ declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Data completării \_\_\_\_\_

Operator economic,  
 \_\_\_\_\_  
 (semnătura autorizată )



## DECLARAȚIE

**privind respectarea reglementărilor obligatorii din domeniul mediului, social,  
al relațiilor de muncă și privind respectarea legislației de securitate și sănătate în muncă**

Subsemnatul(a) (nume/ prenume), domiciliat(a) în ..... (adresa de domiciliu), identificat(a) cu act de identitate (CI/ Pașaport), seria ....., nr. ...., eliberat de....., la data de ....., CNP ....., în calitate de *reprezentant împuternicit* al Ofertantului/ Subcontractantului ..... la procedura pentru atribuirea contractului de prestări servicii \_\_\_\_\_ organizată de \_\_\_\_\_ declar pe propria răspundere, că pe toată durata contractului, voi respecta reglementările obligatorii din domeniul mediului, social și al relațiilor de muncă.

De asemenea, declar pe propria răspundere, că pe toată durata contractului, voi respecta legislația de securitate și sănătate în muncă, în vigoare, pentru tot personalul angajat în prestarea serviciilor.

Totodată, declar că am luat la cunoștință de prevederile art 326 « Falsul în Declarații » din Codul Penal referitor la "*Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcută unei persoane dintre cele prevăzute în art. 175 sau unei unități în care aceasta își desfășoară activitatea în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcută servește la producerea acelei consecințe, se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amendă.*".

Data completării \_\_\_\_\_

Operator economic,  
.....  
(semnătura autorizată )

## FORMULAR DE OFERTĂ

Către, PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SLATINA

Domnilor,

1. Examinând caietul de sarcini, subsemnatul/subsemnata, reprezentant/reprezentanți al/ai (*se alege forma corectă*) ofertantului ..... (denumirea/numele ofertantului) ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în caietul de sarcini, să îndeplinim contractul privind ....., pentru prețul de ..... lei (suma în litere și în cifre), în condițiile specificate și în conformitate cu formularul anexat, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de ..... lei (suma în litere și în cifre).

2. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare, să respectăm termenele de realizare pentru fiecare activitate, în conformitate cu graficul de îndeplinire a contractului prezentat, în .....

3. Ne angajăm să menținem aceasta ofertă valabilă pentru o durată de ..... zile, (durata în litere și cifre), respectiv până la data de ..... (ziua/luna/anul), și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.

5. Precizăm că:

[ ] depunem ofertă alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de ofertă separat, marcat în mod clar "alternativă";

[ ] nu depunem ofertă alternativă.

(Se bifează opțiunea corespunzătoare)

Data ...../...../.....

....., (semnătură), în calitate de ....., legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele ..... (denumirea/numele operatorului economic)

.....  
(denumirea/numele ofertant)



**CONTRACT**  
**privind**  
*Servicii de audit financiar*  
 pentru proiectul  
*"Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea*  
*Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina" cod SMIS 125574*

nr. \_\_\_\_\_ data \_\_\_\_\_

**Preambul**

Încheiat în baza cumpărării directe inițiată prin referatul de necesitate nr. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ și finalizată conform ofertei de preț depusă și acceptată în catalogul electronic pus la dispoziție de SICAP, nr. \_\_\_\_\_ din data de \_\_\_\_\_.

**1. Părțile contractate**

În temeiul Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice și H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, s-a încheiat prezentul contract de prestări servicii,

**între**

**Municipiul Slatina**, cu sediul în Slatina, strada **Mihail Kogălniceanu nr.1**, telefon **0249/439377**, fax **0249/439336**, codul fiscal **4394811**, cont \_\_\_\_\_ deschis la **Trezoreria municipiului Slatina**, reprezentată prin **Primar Constantin Stelian Emil MOȚ** și **Alin CALOTĂ SÂLCIANU** Director General al Direcției Generale Economice în calitate de achizitor, pe de o parte

**și**

\_\_\_\_\_, cu sediul în localitatea \_\_\_\_\_, strada \_\_\_\_\_, înregistrată la Registrul Comerțului, cu nr. \_\_\_\_\_, cod fiscal \_\_\_\_\_, cont \_\_\_\_\_ deschis la **Trezoreria** \_\_\_\_\_, telefon \_\_\_\_\_, fax \_\_\_\_\_, reprezentată prin \_\_\_\_\_, având funcția de \_\_\_\_\_, în calitate de **prestator**, pe de altă parte.

**2. Definiții**

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

- a. **contract** - prezentul contract și toate anexele sale;
- b. **achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c. **prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract, pentru serviciile efectiv acceptate ca fiind corespunzătoare de către Achizitor;
- d. **servicii** – totalitatea activităților pe care prestatorul trebuie să le realizeze și care fac obiectul prezentului contract;
- e. **diriginte de santier** – persoana fizică angajată de către investitor/beneficiar, cu obligații privind asigurarea verificării execuției corecte a lucrărilor de construcții, pe tot parcursul lucrărilor;

- f. **forța majoră** - orice eveniment extern, imprevizibil, absolut invincibil și inevitabil, 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;
- g. **zi** - zi calendaristică; an - 365 de zile;
- h. **ordin administrativ** - **orice instrucțiune sau dispoziție emisă de achizitor sau Managerul de Proiect către prestator privind prestarea serviciilor;**
- i. **act adițional** - document prin care se pot modifica termenii și condițiile contractului de prestări servicii.
- j. **buget detaliat** - planul care defalcă prețul contractului evidențiind ratele de onorarii (aplicabil într-un contract pe bază de onorarii);
- k. **conflict de interese** - înseamnă orice eveniment influențând capacitatea prestatorului de a exprima o opinie profesională obiectivă și imparțială, sau care îl împiedică pe acesta, în orice moment, să acorde prioritate intereselor achizitorului sau interesului public general al proiectului, orice motiv în legătură cu posibile contracte în viitor sau în conflict cu alte angajamente, trecute sau prezente, ale prestatorului. Aceste restricții sunt de asemenea aplicabile oricăror sub-contractanți, salariați și experți acționând sub autoritatea și controlul prestatorului.
- l. **garanția de bună execuție** - garanția care se constituie de către prestator în scopul asigurării achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului.
- m. **despăgubire generală** – suma neprevăzută expres în prezentul contract, care este acordată de către instanța de judecată sau este convenită de către părți ca și despăgubire plătită părții prejudiciate ca urmare a neexecutării sau executării necorespunzătoare a obligațiilor prevăzute în prezentul contract de către cealaltă parte;
- n. **penalitate contractuală** – despăgubirea stabilită în contractul de servicii ca fiind plătită de către una din părțile contractante către cealaltă parte, în caz de neîndeplinire sau îndeplinire necorespunzătoare a obligațiilor din contract;
- o. **proiectul** – ansamblul de activități în legătură cu care sunt prestate serviciile în baza prezentului contract;
- p. **managerul de proiect** - persoana fizică sau juridică nominalizată de către achizitor, responsabilă cu monitorizarea implementării contractului în numele și pe seama achizitorului;

### 3. Interpretare

- 3.1. În prezentul contract, cu excepția unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural și vice versa, acolo unde acest lucru este permis de context.
- 3.2. Termenul “zi” sau “zile” sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.
- 3.3 Durata de prestare - durata de prestare este definită ca fiind durata de prestare efectivă a serviciului oferit de prestator prin oferta depusă și acceptată.

### 4. Obiectul principal al contractului

4.1 Prestatorul se obligă să presteze *Servicii de audit financiar pentru proiectul “Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina” cod SMIS 125574*, în perioada convenită și în conformitate cu obligațiile asumate prin prezentul contract.

### 5. Prețul contractului

5. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, respectiv prețul serviciilor prestate, plătit prestatorului de către achizitor în funcție de alocația bugetară, este de \_\_\_\_\_ lei fără TVA.



Plata taxei pe valoare adăugată se va face la cota TVA prevăzută de legislația în vigoare la data facturării, dacă este cazul.

#### **6. Durata contractului**

6.1 Durata prezentului contract se va întinde pe toată durata de implementare a proiectului ***“Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina” cod SMIS 125574***, respectiv 41 luni.

6.2 Durata contractului de servicii se poate modifica în cazul în care se modifică durata de implementare a proiectului, durată stabilită în Contractul de finanțare.

6.3. Prestatorul se obligă să presteze serviciile cu respectarea strictă a termenelor precizate în propunerea tehnică pentru fiecare activitate specifică.

#### **7. Executarea contractului**

7.1 – Prestarea contractului începe după semnarea contractului de către ambele părți și primirea ordinului de începere a acestuia

#### **8. Documentele contractului**

8.1 - Documentele contractului sunt:

- Caietul de sarcini;
- propunerea tehnică și financiară;
- graficul de prestare a serviciilor
- garanția de bună execuție

#### **9. Obligațiile principale ale prestatorului**

9.1. - Prestatorul se obliga sa presteze serviciile de auditare pentru proiectul ***“Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina” cod SMIS 125574*** conform caietului de sarcini.

Obiectivul general al auditului este acela de a furniza asigurarea că situațiile financiare întocmite în cadrul proiectului sunt complete și întocmite cu acuratețe, iar operațiile economice s-au efectuat în conformitate cu contractul de finanțare și reglementările relevante în vigoare.

Auditarea se va face cu respectarea Standardelor Internaționale de Audit, Standardele internaționale privind analiza angajamentelor și Codul deontologic pentru experții contabili promulgat de către IFAC, inclusiv în ceea ce privește cerința independenței auditorului.

În cazul auditării unui set de situații financiare cu scop special, de regulă, există un set de proceduri și cerințe formulate în cadrul contractului de finanțare sau alt document agreat cu finanțatorul, pe care beneficiarul proiectului trebuie să le respecte. Un accent important se va pune pe aspectele calitative ale proiectului și anume testarea conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele contractului de finanțare sau alt document agreat cu finanțatorul.

În derularea verificării cheltuielilor se vor respecta standardele internaționale de audit (ISA)/Standardele internaționale privind analiza angajamentelor (ISRE) și Codul deontologic pentru experții contabili, promulgat de către IFAC. Dat fiind faptul că auditarea unui astfel de contract are un scop special, principalele aspecte pe care trebuie să le aibă în vedere raportul de audit sunt realitatea, regularitatea și eligibilitatea cheltuielilor raportate, respectiv:

- Dacă cheltuielile solicitate de către Municipiul Slatina prin cererile de rambursare:
  - o Au fost plătite, respectiv efectuate efectiv (realitatea cheltuielilor);
  - o Sunt corecte și procedural solicitate (regularitatea cheltuielilor);
  - o Sunt eligibile (au fost efectuate în conformitate cu prevederile și termenii contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative).
- Dacă sumele primite ca avans au fost folosite în conformitate cu prevederile și termenii contractului de finanțare;
- Informațiile privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi.



Auditarea proiectului se va face atât din punct de vedere financiar și contabil, conform prevederilor legale în vigoare și a normelor C.A.F.R., respectiv a standardelor I.S.R.S. și I.N.T.O.S.A.I. cât și în ceea ce privește respectarea procedurilor de atribuire, serviciile urmând a fi prestate pe toată perioada de implementare a proiectului, conform necesităților și estimărilor ofertanților dată fiind anvergura contractelor care urmează să fie atribuite în cadrul proiectului.

Instrucțiunile privind achiziționarea serviciilor de audit pentru contractele finanțate prin POR 2014 -2020, pot fi accesate [www.inforegio.ro](http://www.inforegio.ro).

9.2. Prestatorul se obligă să presteze serviciile în conformitate cu graficul de îndeplinire al contractului convenit pe întreaga perioadă de implementare a proiectului.

9.3.- Obiectivul verificării cheltuielilor este ca Auditorul să verifice dacă cheltuielile menționate de Municipiul Slatina în cererile de rambursare pentru activitățile finanțate au fost plătite (realitatea), sunt corecte și procedural solicitate (regularitatea cheltuielilor) și eligibile (au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative) și să depună la Primăria municipiului Slatina Raportul privind Constatările Facturale.

9.4. - Auditorul verifică dacă:

- cheltuielile prezentate de Beneficiar în cererea de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.
- Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare
- Cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.

9.5.- Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv cu respectarea procedurilor și utilizarea dovezilor (materialelor) 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 Conex (ISRS) 4400.

9.6.- Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin POR 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.

9.7.- Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricăror:

i) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezulta din încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate etc.), legate de echipamentele, materialele, instalațiile sau utilajele folosite pentru sau în legătură cu produsele achiziționate; și

ii) 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.

9.8 - (1) Prestatorul are obligația de a executa serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu propunerea sa tehnică.

(2) Prestatorul se obligă să supravegheze prestarea serviciilor, să asigure resursele umane, materialele, instalațiile, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă cerute de și pentru contract.

## **10. Obligațiile principale ale achizitorului**

10.1 - Achizitorul se obligă să recepționeze serviciul prestat în termenul convenit.

10.2 – Achizitorul se obligă să plătească prețul către achizitor în termenul convenit.

10.3 - Achizitorul se obligă să pună la dispoziția prestatorului orice facilitati și/sau informații pe care acesta le solicită și pe care le consideră necesare îndeplinirii contractului.

## **11. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor**

11.1. În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu își îndeplinește total sau parțial obligațiile asumate prin contract, acesta are obligația de a plăti, cu titlu de penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală din prețul contractului de 0,15%, pentru fiecare zi de întârziere.

11.2. În cazul în care achizitorul nu onorează facturile în termen de 30 de zile de la expirarea perioadei convenită, acesta are obligația de a plăti, ca penalități, o suma echivalentă cu o cotă procentuală din plata neefectuată de 0,15%, pentru fiecare zi de întârziere.



11.3. Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți, în mod culpabil repetat, dă dreptul părții lezate de a considera contractul de drept reziliat și de a pretinde plata de daune-interese.

11.4. Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de servicii, după 10 zile de la data la care a notificat prestatorului, în scris, această decizie.

11.5. Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța la contract, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nici o compensație, dacă acesta din urmă dă faliment, cu condiția ca această anulare să nu prejudicieze sau să afecteze dreptul la acțiune sau despăgubire pentru prestator. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

## **12. Modalități de plată**

12.1. Achizitorul are obligația de a efectua plata către prestator în termen de maxim 30 zile de la emiterea facturii.

12.2. Prestatorul are obligația de a-și deschide cont la trezoreria în raza căreia își are sediul.

12.3. Plata se va face după predarea - primirea serviciilor și emiterea facturii aferente, conform prevederilor din caietul de sarcini.

12.4. În cazul în care, pentru o Cerere de rambursare, Autoritatea de Management certifică parțial sumele solicitate la rambursare, declarând neeligibile o parte din acestea și dacă aceste cheltuieli au fost acceptate ca eligibile conform Raportului privind Constatările Factice, atunci Achizitorul poate decide deducerea valorii reprezentând procentul aferent sumelor declarate neeligibile de AM din Cererea de Rambursare din suma de plată datorată Prestatorului pentru raportul care acoperă perioada cererii de rambursare.

Deducerea se va aplica la plata facturii aferente Raportului privind Constatările Factice și va fi calculată astfel:

Procentul aferent sumelor declarate neeligibile se va calcula după următoarea formulă:

$P\% = (V_{cn}/V_{tCR}) * 100$ , unde:

$P\%$  = Procentul aferent sumelor declarate neeligibile

$V_{cn}$  = Valoare cheltuieli declarate neeligibile de AM aferente Cererii de Rambursare și acceptate de prestator ca eligibile conform Raportului privind Constatările Factice

$V_{tCR}$  = Valoare totală cheltuieli cuprinse în Cererea de Rambursare

$\text{Valoare deducere} = V_{fRCF} * p\%$

$V_{fRCF}$  = valoarea facturii Prestatorului aferente Raportului privind Constatările Factice

$P\%$  = Procentul aferent sumelor declarate neeligibile

Atunci când Autoritatea de Management aplică valoarea Cererii de Rambursare corecții aferente achizițiilor publice, nu se aplică deducerea la factura Prestatorului.

## **13. Garanția de bună execuție a contractului**

13.1. (1) Cuantumul garanției de buna execuție a contractului este de 10% din valoarea contractului fără TVA.

(2) Garanția de bună execuție a Contractului se constituie de către prestator în scopul asigurării autorității contractante de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a Contractului.

(3) Garanția de bună execuție se poate constitui prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale și finale. În acest caz operatorul economic are obligația de a deschide la **unitatea Trezoreriei Statului** din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestuia un cont de disponibil distinct la dispoziția autorității contractante. Suma inițială care se depune de către executant în contul astfel deschis va fi de 1% din prețul contractului. Pe parcursul îndeplinirii contractului, autoritatea contractantă urmează să alimenteze acest cont de disponibil prin rețineri succesive din sumele datorate și cuvenite contractantului până la concurența sumei stabilite drept



garanție de bună execuție în documentația de atribuire. Autoritatea contractantă va înștiința contractantul despre vărsământul efectuat, precum și despre destinația lui. Din contul de disponibil deschis la Trezoreria Statului pe numele contractantului, pot fi dispuse plăți atât de către contractant, cu avizul scris al autorității contractante care se prezintă unității Trezoreriei Statului, cât și de unitatea Trezoreriei Statului la solicitarea scrisă a autorității contractante în favoarea căreia este constituită garanția de bună execuție. Contul astfel deschis este purtător de dobândă în favoarea contractantului.

13.2. Autoritatea contractantă are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, oricând pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică, în limita prejudiciului creat, în cazul în care contractantul nu își îndeplinește din culpa sa obligațiile asumate prin contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție autoritatea contractantă are obligația de a notifica pretenția atât contractantului, cât și emitentului instrumentului de garantare, precizând obligațiile care nu au fost respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului. În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, contractantul are obligația de a reîntregii garanția în cauză raportat la restul rămas de executat.

13.3. Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție în termen de 14 zile de la recepționarea documentației.

#### **14. Recepție și verificare**

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, în urma căreia se va încheia un proces-verbal.

#### **15. Amendamente**

15.1. Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului exclusiv în scris, prin act adițional.

#### **16. Ajustarea contractului**

16.1. Pentru serviciile prestate, plățile datorate de achizitor prestatorului sunt tarifele declarate în propunerea financiară, anexă la contract.

16.2. Prețul contractului este ferm și nu se ajustează.

#### **17. Întârzierea, suspendarea și reluarea execuției serviciilor**

17.1. (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare 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 prestării serviciilor.

(2) În cazul în care:

- i) orice motive de întârziere, ce nu se datorează prestatorului,
- ii) alte circumstanțe neobișnuite susceptibile de a surveni, altfel decât prin încălcarea contractului de către prestator, îndreptățesc 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.

17.2. (1) Suspendarea execuției contractului se realizează la dispoziția scrisă a achizitorului.

(2) Decalarea termenului contractual va fi calculată luând în considerare perioada de suspendare, adăugându-se o durată suplimentară apreciată de comun acord pentru reintrarea în ritmul normal.

17.3. Fără a prejudicia dreptul prestatorului prevăzut în clauza 11.2, acesta are dreptul de a sista prestarea serviciilor sau de a diminua ritmul execuției acestora dacă achizitorul nu plătește în termen de maxim 60 de zile de la expirarea termenului prevăzut la clauza 12, în acest caz, va notifica, în scris, acest fapt achizitorului. Imediat ce achizitorul onorează factura, prestatorul va relua prestarea serviciilor în cel mai scurt timp posibil.

17.4. Achizitorul poate oricând dispune prestatorului, prin notificare prealabilă, suspendarea prestării unei părți sau a tuturor serviciilor.



17.5. Prestatorul nu va fi îndreptăţit la o prelungire a duratei de prestare şi/sau la plata costurilor suplimentare dacă aceasta a survenit ca urmare a remedierii consecinţelor unor servicii necorespunzătoare.

17.6. După confirmarea şi/sau dispunerii reluării activităţii, prestatorul şi achizitorul vor examina împreună serviciile afectate de suspendare.

17.7. În cazul în care executarea contractului este viciată de erori substanţiale, nereguli sau de fraudă, părţile pot suspenda executarea acestuia.

17.8. (1) În cazul în care erorile substanţiale, neregulile sau fraudă, sunt imputabile prestatorului, achizitorul poate, suplimentar suspendării, să refuze efectuarea plăţilor sau poate proceda la recuperarea sumelor deja plătite, proporţional cu gravitatea erorilor, neregulilor sau fraudei.

(2) Reluarea prestării serviciilor după suspendarea în condiţiile alin. (1) se realizează numai după dispoziţia scrisă a achizitorului.

17.9. (1) În cazul în care erorile substanţiale, neregulile sau fraudă, sunt imputabile achizitorului, prestatorul poate suplimentar suspendării, să solicite daune-interese proporţional cu gravitatea erorilor, neregulilor sau fraudei.

(2) Reluarea execuţiei contractului de servicii după suspendarea în condiţiile alin. (1) se face în termen de **2 zile** de la data primirii înştiinţării transmise achizitorului de către prestator.

### ***18. Începere, finalizare, întârzieri, sistare***

18.1 Prestatorul are obligaţia de a începe prestarea serviciilor, după semnarea contractului de către ambele părţi şi primirea ordinului de începere.

18.2 (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, orice fază a acestora prevăzută să fie terminată într-o perioadă stabilită în graficul de prestare trebuie finalizată în termenul convenit de părţi, termen care se calculează de la data începerii prestării serviciilor.

18.3. Contractul de servicii se reziliază unilateral de beneficiar în cazul în care pe durata prestării serviciilor auditorului financiar independent i s-a retras aceasta calitate de către CAFR ori în situaţia în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

### ***19. Încetarea şi rezilierea contractului***

19.1. Prezentul Contract va înceta de drept:

- la data prevăzută în Contract;
- la apariţia unor circumstanţe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii acestuia şi care conduc la modificarea clauzelor contractuale în asemenea măsură încât îndeplinirea Contractului ar fi contrară achizitorului şi interesului public; acest fapt va fi notificat prestatorului în termen de 10 zile de la momentul apariţiei unor astfel de circumstanţe sau de la momentul în care achizitorul a avut cunoştinţă despre apariţia unor astfel de circumstanţe.

19.2. Nerespectarea obligaţiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părţi dă dreptul părţii lezate de a cere rezilierea contractului de prestări servicii şi de a pretinde plata de daune-interese.

19.3. (1) Achizitorul poate rezilia contractul cu efecte depline (de jure) după acordarea unui preaviz de 10 zile prestatorului, fără necesitatea unei alte formalităţi şi fără intervenţia vreunei autorităţi sau instanţe de judecată, în oricare dintre situaţiile următoare, dar nelimitându-se la acestea:

- a) prestatorul nu execută contractul în conformitate cu obligaţiile asumate;
- b) prestatorul refuză sau omite să aducă la îndeplinire dispoziţiile emise de către achizitor sau de către reprezentantul său autorizat;
- c) prestatorul cesează contractul sau subcontractează fără a avea acordul scris al achizitorului;
- d) prestatorul a fost condamnat pentru o infracţiune în legătură cu exercitarea profesiei printr-o hotărâre judecătorească definitivă;
- e) prestatorul se află în culpă profesională gravă ce poate fi dovedită prin orice mijloc de probă pe care achizitorul îl poate justifica;



- f) împotriva prestatorului a fost pronunțată o hotărâre având autoritate de lucru judecat cu privire la fraudă, corupție, implicarea într-o organizație criminală sau orice altă activitate ilegală în dauna intereselor financiare ale CE (Comisia Europeană);
- g) are loc orice modificare organizațională care implică o schimbare cu privire la personalitatea juridică, natura sau controlul prestatorului, cu excepția situației în care asemenea modificări sunt înregistrate într-un act adițional la prezentul contract;
- h) apariția oricărei alte incapacități legale care să împiedice executarea contractului;
- i) prestatorul dă sau se oferă să dea (direct sau indirect) unei persoane orice fel de mită, dar, favor, comision sau alte lucruri de valoare ca stimulent sau recompensă pentru:
  - a acționa sau a înceta să acționeze în legătură cu contractul, sau
  - a favoriza sau nu, a defavoriza sau un, oricare persoană care are legătură cu contractul,
  - sau dacă oricare din membrii personalului prestatorului, agenți sau subcontractanți dau sau se oferă să dea (direct sau indirect), unei persoane, stimulente sau recompense, în modul descris în acest paragraf.

(2) Achizitorul poate rezilia contractul, în cazul în care prestatorul face obiectul unei proceduri de insolvență, dizolvare, administrare judiciară sau sub controlul altei autorități, în condițiile legilor speciale.

19.4. În cazul prevăzut la clauza 19.3 prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data rezilierii unilaterale a Contractului, pierzând garanția de bună execuție. Achizitorul va reține și penalitățile acumulate ca urmare a depășirii termenelor de prestare prevăzute în prezentul contract.

## **20. Subcontractanți**

20.1. Prestatorul are obligația de a încheia contracte cu subcontractanții nominalizați în cadrul procedurii de atribuire a contractului, în aceleași condiții în care el a semnat contractul cu achizitorul.

20.2. (1) Prestatorul are obligația de a prezenta toate contractele încheiate cu subcontractanții nominalizați în ofertă. Contractele prezentate trebuie să fie în concordanță cu oferta depusă.

(2) Lista subcontractanților, cu datele de recunoaștere ale acestora, cât și contractele încheiate cu aceștia se constituie în anexe la contract.

20.3. (1) Prestatorul este pe deplin răspunzător față de achizitor de modul în care îndeplinește contractul.

(2) Subcontractantul este pe deplin răspunzător față de prestator de modul în care își îndeplinește partea sa din contract.

(3) Prestatorul are dreptul de a pretinde daune-interese subcontractanților desemnați, dacă aceștia nu își îndeplinesc partea lor din contract.

20.4. (1) Prestatorul are dreptul de a implica noi subcontractanți, pe durata executării contractului de achiziție publică, cu condiția ca nominalizarea acestora să nu reprezinte o modificare substanțială a contractului de achiziție publică, în condițiile art. 221 din Legea nr. 98/2016.

(2) În situația prevăzută la alin. (1), prestatorul va transmite achizitorului informațiile cu privire la noii subcontractanți și va obține acordul scris al achizitorului privind eventuale noi subcontractanți implicați ulterior în executarea contractului.

(3) Atunci când înlocuirea și introducerea unor noi subcontractanți are loc după atribuirea contractului, prestatorul transmite achizitorului certificatele și alte documente necesare pentru verificarea eventualelor situații de excludere și a resurselor/capabilităților corespunzătoare părții lor de implicare în contractul care urmează să fie îndeplinit.

20.5. (1) Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către prestator în perioada de implementare a contractului poate interveni în următoarele situații:

a) înlocuirea subcontractanților nominalizați în ofertă și ale căror activități au fost indicate în ofertă ca fiind realizate de subcontractanți,

b) declararea unor noi subcontractanți ulterior semnării contractului de achiziție publică în condițiile în care serviciile ce urmează a fi subcontractate au fost prevăzute în ofertă fără a se indica inițial opțiunea subcontractării acestora,

c) renunțarea/retragerea subcontractanților din contractul de achiziție publică.



(2) În cazul în care prestatorul înlocuiește/implică subcontractanții în perioada de implementare a contractului, achizitorul are obligația de a solicita prezentarea contractelor încheiate între prestator și subcontractanții declarați ulterior, care să conțină obligatoriu, cel puțin următoarele elemente:

- a) activitățile ce urmează a fi subcontractate;
- b) numele, datele de contact, reprezentanții legali ai noilor subcontractanți;
- c) valoarea aferentă prestațiilor noilor subcontractanți.

(3) Noii subcontractanți au obligația de a prezenta o declarație pe propria răspundere prin care își asumă respectarea prevederilor caietului de sarcini și a propunerii tehnice depuse de către prestator la ofertă, aferentă activității supuse subcontractării.

(4) Contractele și declarațiile vor fi prezentate cu cel puțin 15 zile înainte de momentul începerii prestării serviciilor de către noii subcontractanți.

(5) Pentru noii subcontractanți, prestatorul are obligația de a transmite achizitorului certificatele și alte documente necesare pentru verificarea eventualelor situații de excludere și a resurselor/capabilităților corespunzătoare părților de implicare în contractul de achiziție publică.

(6) Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către prestator în perioada de implementare a contractului se realizează cu acordul scris al achizitorului.

20.6 (1) În situația prevăzută la art. 20.5 alin. (1) lit. a), valoarea aferentă activităților subcontractate va fi cel mult egală cu valoarea declarată în cadrul ofertei ca fiind subcontractată.

(2) În situația prevăzută la art. 20.5 alin. (1) lit. a), obiectul noului contract de subcontractare nu trebuie să modifice obiectul contractului de subcontractare anterior.

(3) Obiectul și valoarea noului contract de subcontractare nu vor conține serviciile prestate de către subcontractantul inițial și nici valoarea aferentă acestora.

20.7. În situația prevăzută la art. 20.5 alin. (1), lit. b), prestatorul are dreptul de a implica noi subcontractanți pe durata executării contractului, cu condiția ca nominalizarea acestora să nu reprezinte o modificare substanțială a contractului de achiziție publică în condițiile art. 221 din Legea nr. 98/2016.

20.8. Situația prevăzută la art. 20.5 alin. (1), lit. b) nu reprezintă o modificare substanțială așa cum este aceasta definită la art. 221 din Legea nr. 98/2016, dacă se îndeplinesc următoarele condiții cumulative:

a) introducerea unui nou subcontractant nu are impact asupra îndeplinirii criteriilor de calificare/selecție sau în privința aplicării criteriului de atribuire raportat la momentul evaluării ofertelor;

b) introducerea unui nou subcontractant nu modifică prețul contractului dintre achizitor și prestator;

c) introducerea unui nou subcontractant este strict necesară pentru îndeplinirea contractului de achiziție publică;

d) prin introducerea unui nou subcontractant nu este schimbat caracterul general al obiectului contractului de achiziție publică, fapt ce presupune că scopul contractului, precum și indicatorii principali ce caracterizează rezultatul respectivului contract rămân nemodificați.

20.9. În situația prevăzută la art. 20.5 alin. (1), lit. c), în cazul în care un contract de subcontractare este denunțat unilateral/reziliat de către una din părți, prestatorul are obligația de a prelua partea/părțile din contract aferente activității subcontractate sau de a înlocui acest subcontractant cu un nou subcontractant în condițiile art. 20.5 alin. (1), lit. a).

20.10. (1) Achizitorul poate efectua plăți corespunzătoare părții/părților din contract îndeplinite de către subcontractanții propuși în ofertă, dacă aceștia solicită, pentru executarea lucrărilor prestatorului potrivit contractului dintre prestator și subcontractant în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile, atunci când natura contractului permite acest lucru și dacă subcontractanții propuși și-au exprimat opțiunea în acest sens.

(2) În sensul alin. (1), subcontractorii își vor exprima la momentul încheierii contractului de achiziție publică sau la momentul introducerii acestora în contractul de achiziție publică, după caz, opțiunea de a fi plătiți direct de către achizitor. Achizitorul efectuează plățile directe către subcontractanții agreeți doar atunci când prestația acestora este confirmată prin documente agreeate de toate părțile, respectiv achizitor, prestator și subcontractant sau de achizitor și subcontractant



atunci când, în mod nejustificat, prestatorul blochează confirmarea executării obligațiilor asumate de subcontractant.

(3) Atunci când un subcontractant își exprimă opțiunea de a fi plătit direct, achizitorul are obligația de a stabili în cadrul contractului de achiziție publică clauze contractuale obligatorii ce prevăd transferul de drept al obligațiilor de plată către subcontractant/subcontractanți pentru partea/părțile din contract aferentă/aferente acestuia/acestora, în momentul în care a fost confirmată îndeplinirea obligațiilor asumate prin contractul de subcontractare, în conformitate cu prevederile alin. (2).

20.11. În situația în care pe parcursul derulării contractului, prestatorul va subcontracta unor operatori economici nedeclarați ca subcontractanți în ofertă, fără acordul scris al achizitorului, subcontractarea va fi considerată o încălcare a prezentului contract, iar contractul se reziliază de plin drept, fără notificare prealabilă, fără efectuarea vreunei alte formalități și fără intervenția instanței de judecată și se vor aplica penalități de 50% din valoarea serviciilor contractate.

## **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. Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți încetarea cauzei acesteia în maximum 15 zile de la încetare.

21.6. Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare de 6 luni, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea de drept a prezentului contract, fără ca vreuna din 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 legătură 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, se vor adresa instanțelor judecătorești competente.

## **23. Caracterul public al contractului**

(1) Dosarul achiziției publice are caracter de document public.

(2) Accesul la aceste informații poate fi restricționat în cazul în care acestea sunt clasificate prin acordul părților sau protejate de un drept de proprietate intelectuală, potrivit legii.

(3) În cazul în care s-a precizat confidențialitatea anumitor clauze, o parte contractantă nu are dreptul de a face cunoscută respectiva prevedere fără acordul scris al celeilalte părți, cu două excepții:

- informația era cunoscută părții contractante înainte ca ea să fi fost primită de la cealaltă parte contractantă;
- partea contractantă a fost obligată în mod legal să dezvăluie informația.

## **24. Limba care guvernează contractul**

24.1. Limba care guvernează contractul este limba română.

## **25. Comunicări**

25.1. (1) Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris la sediile părților contractante indicate în art. 1 al prezentului Contract.



(2) Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii de către fiecare parte contractantă.

25.2. Comunicările între părți se pot face prin fax sau e-mail cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

## **26. Legea aplicabilă contractului**

26.1. Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie prezentul contract în 3 (trei) exemplare, două pentru achizitor și unul pentru prestator.

**Achizitor,  
Municipiul Slatina**

**Prestator,**