

România
Județul Timiș
Municipiul Timișoara
DIRECȚIA DEZVOLTARE
Dispoziția nr. 1487/11.12.2019
SC2020- 3388 / 12.02.2020.

Aprobat,
Director Direcția Dezvoltare
Magdalena NICOARĂ



CAIET DE SARCINI

privind achiziționarea serviciului de auditare financiară externă în cadrul proiectului:
„Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate str. Polonă din cartierul Freidorf –
Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare” cod SMIS 121016

1. INFORMAȚII GENERALE

Proiectul „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, Cod SMIS 121016, a fost selectat spre finanțare în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.3-Oferirea de sprijin pentru regenerare fizică, economică și socială a comunităților defavorizate din regiunile urbane și rurale.

În data de 03.12.2019 a fost semnat Contractul de Finanțare cu numărul 4985 între Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice (în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Regional 2014-2020), Agenția pentru Dezvoltare Regională a Regiunii Vest (în calitate de Organism Intermediar) și parteneriatul format din Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Timișoara (Lider) și Direcția de Asistență Socială a Municipiului Timișoara (partener).

Sursa de finanțare a proiectului mai sus amintit este bugetul local, bugetul de stat și Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020. Valoarea totală a Contractului de Finanțare este de 4.381.944,27 lei iar perioada de implementare a proiectului este de 58 luni, respectiv între 01.05.2018 și 28.02.2023, această perioadă cuprinzând și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea Contractului de finanțare.

Autoritatea Contractantă: Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Timișoara.

Cod de înregistrare fiscal: 14756536

Adresa: Bd. C.D. Loga, nr. 1, cod poștal: 300030, Timișoara, județul Timiș

Reprezentant legal: Nicolae Robu – Primar al Municipiul Timișoara

Beneficiar: Parteneriatul format din Municipiul Timișoara (Lider) și Direcția de Asistență Socială a Municipiului Timișoara (Partener).

Persoane contact: Marcel Malac - manager proiect, Ramona Popa- asistent proiect.

E-mail: ramona.popa@primariatm.ro, marcel.malac@primariatm.ro

Telefon: 0256-408342, 0256-408430

Fax: 0256-408380

Obiectivul general al proiectului

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă îmbunătățirea regenerării fizice, economice și sociale a comunității marginalizate din str. Polona din cartierul Freidorf al municipiul Timișoara în

scopul reducerii numărului populației aflate în risc de sărăcie și marginalizare socială din comunitate urbană marginalizată.

Obiectivele specifice ale proiectului

1. Promovarea dezvoltării locale prin intermediul unor investiții în construcția și dotarea unui *Centru multifuncțional* destinat utilizării publice pentru activități educative, culturale și recreative, socio-culturale de tip centru de zi (categoria servicii sociale fără cazare).
un centru multifuncțional cu suprafața utilă de 447 mp (o clădire pe două nivele supraterane cu toate echipamentele și dotările necesare), un spațiu verde propus cu suprafața de 354 mp și o zonă de joacă pentru copii/zonă sportivă în incintă cu suprafața de 316.75 mp
2. Crearea unor servicii sociale destinate zonei urbane marginalizate str. Polonă din cartierul Freidorf din municipiul Timisoara, cu o populație de 575 persoane, care vor oferi posibilitatea unor intervenții integrate și vor contribui la combaterea excluziunii sociale. *Două tipuri de servicii sociale* vor fi furnizate în cadrul Centrului multifuncțional construit și dotat prin proiect - (1) Centru de zi pentru copii aflați în situație de risc de separare de părinți; (2) Servicii de asistență comunitară.

2. OBIECTUL PROCEDURII DE ACHIZIȚIE

Obiectul procedurii de achiziție este achiziționarea serviciilor de auditare financiară externă pentru proiectul „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, cod SMIS 121016.

Codul CPV al procedurii de achiziție este: 79212100-4 – Servicii de auditare financiar.

Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și dacă acestea sunt corecte și eligibile, dacă fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019 și cu respectarea legislației în vigoare, și dacă cheltuielile solicitate la rambursare sunt reale, exacte și eligibile.

3. ACTIVITĂȚI SPECIFICE/SPECIFICAȚII TEHNICE

Achiziția serviciilor de audit financiar cuprinde acțiunile specifice auditării financiare a proiectului în conformitate cu Ghidul solicitantului, Ghidul specific „Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte nr. POR/2017/4/4.3/1/ - Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.3-Oferirea de sprijin pentru regenerare fizică, economică și socială a comunităților defavorizate din regiunile urbane și rurale și Contractul de finanțare.

Scopul auditării constă în verificarea documentelor ce au stat la baza contractării și plății sumelor aferente cheltuielilor efectuate, pentru colectarea de dovezi suficiente în vederea exprimării de către Auditor a unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Municipiul Timișoara pe perioada de implementare a proiectului.

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. Auditorul va menționa în cuprinsul „Raportului constatărilor factuale” dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea unei opinii de audit.

Procedurile de verificare aplicate în vederea elaborării „Raportului constatărilor factuale” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, precum și „Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit”, pe care Auditorul le va colecta cu ocazia verificării cheltuielilor, vor fi în conformitate cu specificațiile pentru Contractele finanțate prin Programul Operațional Regional 2014-2020.

Prestarea serviciilor de audit financiar constă în întocmirea a 7 (șapte) „Rapoarte de audit financiar intermediar” pentru Cereri de plată/rambursare intermediare și a 1 (unu) „Raport de audit financiar final” pentru Cererea de rambursare finală.

Întocmirea „Rapoartelor de audit financiar” (cele intermediare, respectiv cel final), privind constatările factuale cu privire la proiect se vor efectua înainte de Cererile de plată/rambursare intermediare, respectiv înainte de Cererea de rambursare finală, după ce Beneficiarul a efectuat parțial/total cheltuielile aferente proiectului, în care se verifică modalitatea de implementare a proiectului pe baza informațiilor puse la dispoziție de Beneficiar, regularitatea și legalitatea documentelor. Auditarea urmărește încadrarea cheltuielilor în „Bugetul proiectului” și totodată eligibilitatea costurilor.

Principalele activități ale auditului au în vedere:

- analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- verificarea folosirii sumelor primite ca avans;
- auditul conturilor terțelor părți;
- confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate și cu bugetul proiectului;
- verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări și alte venituri generate de proiect);
- informații privind localizarea precisă a sediului unde se afla originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi.

Rapoartele de audit vor confirma că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;
- sunt 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);

- sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt 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;

- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu ofertele/propunerile tehnice și financiare ofertate (se vor verifica prețurile unitare și cantitățile decontate);

- Beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect, dacă este cazul;

- Beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contrava-loarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;

- atunci când același Beneficiar 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.

- Cheltuielile sunt însoțite de facturi, în conformitate cu prevederile legislației naționale, sau ale 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/auditare

Auditorul va verifica următoarele (dar fără a se limita la acestea):

- procedura generală de verificare a eligibilității cheltuielilor;
- 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 în-registrările Beneficiarului (de exemplu: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice etc.);
- 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 prevă-zută în Contractul de finanțare;
- au fost efectuate modificări ale „Bugetul proiectului” și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a proiectului;

Raportul de audit financiar intermediar se va elabora premegator depunerii spre decontare a cererii de rambursare/plata:

- Cereri de rambursare/plată intermediare, în urma cărora Auditorul financiar va pune la dispoziția Beneficiarului, în total 7 (șapte) „Rapoarte de audit intermediar” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019;
- Cererea de rambursare finală, în urma căreia Auditorul financiar va pune la dispoziția Beneficiarului un „Raport de audit final” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019.

În cadrul proiectului inițial sunt prevăzute a se realiza 11 cereri de rambursare/plata iar un raport de audit va cuprinde una sau mai multe cereri de rambursare/plată. Raportul de audit financiar va fi realizat pentru cel puțin un trimestru, aferent activităților ce pot fi auditate în perioada respectiv.

Dacă pe perioada de implementarea proiectului, beneficiarul va modifica graficul cererilor de rambursare/plata și astfel se vor elabora mai puține cereri de rambursare/plată decât cele prevăzute, numărul rapoartelor de audit nu vor putea depăși numărul cererilor de rambursare/plată. Deasemenea, dacă se va modifica graficul de rambursare în funcție de evoluția proiectului și se va ajunge la mai multe cereri de rambursare/plată decât cele prevăzute, numărul rapoartelor de audit nu poate depăși numărul maxim stabilit, iar un raport de audit va ingloba mai multe cereri de rambursare, valoarea maximă pentru un raport de audit nu poate depăși limita maximă eligibilă de 4.201,68 lei, fărăTVA, aferentă activităților ce pot fi auditate ce pot fi audiate pentru cel puțin un trimestru.

Fiecare raport de audit elaborat de către auditor va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR, sau de copia „conformă cu originalul” a Carnetului CAFR cu viză ACTIV pentru anul în curs.

Fiecare raport de audit rezultat în urma auditului financiar va fi recepționat prin proces-verbal de către Echipa de Implementare a Proiectului. Factura nu se va emite înainte de acordul achizitorului, exprimat prin semnarea Procesului-verbal de reprezentanții săi din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, privind verificarea serviciilor real prestate.

Auditul se va baza pe un studiu complet și pe înțelegerea clauzelor stabilite în Contractul de finanțare nerambursabilă, o atenție deosebită acordându-se aspectelor calitative ale proiectului, testării conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele Contractului de finanțare.

4. TERMENE ȘI MODALITĂȚI DE PLATĂ

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, cu respectarea Ghidului solicitantului și în concordanță cu termenele în „Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată” aferentă proiectului „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, cod SMIS 121016.

Fiecare „Raport de audit” se va preda în termen de 10 (zece) zile lucrătoare de la data menționată în fiecare comandă transmisă de către achizitor. Documentele vor fi puse la dispoziția auditorului la sediul Primăriei Municipiului Timișoara.

Auditorul va menționa în „Raportul de audit” că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

Fiecare raport de audit elaborat de către auditor va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR, sau de copia „conformă cu originalul” a Carnetului CAFR cu viză ACTIV pentru anul în curs.

Fiecare raport de audit rezultat în urma auditului financiar va fi recepționat prin Proces-verbal de către Echipa de Implementare a Proiectului.

Plata serviciilor se va face în RON, prin virament bancar (prin Trezorerie), în contul operatorului economic desemnat câștigător, după semnarea de ambele părți a Procesului-verbal, în maxim 30 zile de la acceptarea facturii de către autoritatea contractantă.

Modalitatea de plată a serviciilor prestate este următoarea:

- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent fiecărui „Raport de audit intermediar”;
- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent „Raportului de audit final”.

5. CONDIȚII ȘI CERINȚE MINIME DE PARTICIPARE ÎN VEDEREA SELECTĂRII PRESTATORULUI

Prin stabilirea cerințelor minime, autoritatea contractantă urmărește obținerea unor asigurări cu privire la încadrarea în termenul de derulare al contractului și la calitatea solicitată prin Caietul de sarcini.

Ca atare, pentru procedura de atribuire a contractului de servicii privind serviciul de audit, în vederea verificării cheltuielilor efectuate pe perioada de implementare a proiectului ” „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”” - Cod SMIS 121016, pentru respectarea principiului proporționalității și al nediscriminării și pentru eliminarea riscului de neîndeplinire a contractului, se impune îndeplinirea următoarelor criterii de calificare/selecție a auditorului financiar independent, după cum urmează:

- la procedura desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanți - persoane fizice și juridice înscrise În Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR), înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv.

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

Cu titlu informativ, lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice, autorizate de către CAFR, conform legislației în vigoare, este publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro>. secțiunea "Membrii CAFR", subsecțiunea "Registru CAFR".

Capacitatea tehnică și/sau profesională:

În vederea îndeplinirii cerințelor minime de calificare a auditorului financiar independent, acesta trebuie să prezinte următoarele documente doveditoare:

- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR – copie;
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv – copie;
- Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice-copie;
- 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 a CAFR.

6. PREZENTAREA OFERTEI

În cazul în care valoarea ofertată depășește valoarea estimată prevăzută în „Bugetul proiectului”, oferta va fi declarată inacceptabilă și va fi respinsă.

Caietul de sarcini face parte integrantă din Documentația de atribuire și stă la baza elaborării ofertei, constituind ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează oferta tehnică și oferta financiară de către fiecare ofertant. Cerințele impuse prin prezentul Caiet de sarcini vor fi considerate ca fiind minimale. În acest sens, orice ofertă prezentată de către operatorii economici interesați, care se va abate de la prevederile prezentului Caiet de sarcini, va fi luată în considerare numai în cazul în care oferta tehnică este calitativ superioară specificațiilor tehnice menționate mai sus.

Prezentarea ofertei tehnice și a ofertei financiare va fi însoțită în mod obligatoriu de un „Grafic de prestare a serviciilor”.

Oferta financiară trebuie să conțină cel puțin următoarele date:

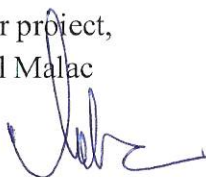
OFERTA FINANCIARĂ PENTRU SERVICII DE AUDIT FINANCIAR

Nr. crt.	Activitate/Specificație	Număr rapoarte de audit	Pret fără TVA / raport de audit -lei-	Pret fără TVA -lei-
0	1	2	3	4
1	Raport de audit financiar intermediar	7		
2	Raport de audit financiar final	1		
Total valoare fără T.V.A.				
Total valoare cu T.V.A.				

Valoarea maximă ce poate fi ofertată pentru un raport de audit financiar care va fi realizat pentru cel puțin un trimestru (afereent activităților ce pot fi auditate în perioada respectivă și care poate cuprinde mai multe cereri de rambursare/plată) este în limita maximă eligibilă de 4.201,68 lei, fără TVA.

Valoarea estimată a contractului privind prestarea serviciilor de audit financiar este de 33.613,44 lei fără T.V.A.

Manager proiect,
Marcel Malac



Asistent proiect,
Ramona Popa



CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr. data

Preambul

În temeiul Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare și ale Hotărârii de Guvern nr. 395/2016 cu modificările și completările ulterioare 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 prestare servicii, **între:**

Art. 1. Părți contractante

MUNICIPIUL TIMIȘOARA, cu sediul în Timișoara, Bd. C. D. Loga nr. 1, județul Timiș, telefon 0256 408480, fax 0256 490469, cod fiscal 14756536, reprezentat prin Primar, dl. Nicolae ROBU, în calitate de **ACHIZITOR**, pe de o parte

și

....., cu sediul în,
sector/județ, str., nr.,
cod poștal, telefon/fax, e-mail,
înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr., având codul
fiscal, cont RO, banca
....., reprezentată prin dl/doamna, funcția
....., în calitate de **PRESTATOR**, pe de altă parte.

Art. 2. Definiții

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

- a. Contract** - reprezintă 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;
- d. Servicii** - acțiuni specifice pentru realizarea obiectului contractului;
- e. Forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargo, 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;
- f. AMPOR** - Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional;
- g. Daune-interese** - compensări sau despăgubiri bănești pe care o parte le poate cere celeilalte părți, pe calea instanței, pentru repararea prejudiciilor cauzate prin neexecutarea ori executarea defectuoasă sau cu întârziere a obligațiilor contractuale;
- h. Penalitate** - despăgubirea stabilită în contract ca fiind plătită de către una dintre părțile contractante către cealaltă parte în caz de neîndeplinire a obligațiilor din contractul de servicii sau de îndeplinire cu întârziere față de termenele limită, astfel cum au fost stabilite de către părți;
- i. Conflict de interese** - orice situație în care membrii personalului Achizitorului sau ai unui furnizor de servicii de achiziție, care acționează în numele Achizitorului, care sunt implicați în desfășurarea procedurii de atribuire sau care pot influența rezultatul acesteia au, în mod direct sau indirect, un interes financiar, economic sau un alt interes personal, care ar putea fi perceput ca element care compromite imparțialitatea ori independența lor în contextul procedurii de atribuire;
- j. Zi** - zi calendaristică; **an** - 365 de zile;
- k. Garanția de bună execuție a contractului** - garanția constituită de către Prestator în scopul asigurării Achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului;

l. Garanția serviciilor - garanție care curge de la data recepției efectuată la terminarea prestării serviciilor (inclusiv a finalizării remedierilor) și până la expirarea duratei de 5 (cinci) ani după perioada de implementare a proiectului;

m. Recepție la terminarea serviciilor - recepția efectuată la terminarea parțială/completă a serviciilor;

n. C.A.F.R. - Camera Auditorilor Financiari din România;

o. Auditor financiar - persoana fizică sau persoana juridică care a dobândit această calitate și este membră a Camerei Auditorilor Financiari din România;

p. Audit financiar - activitate de examinare, în vederea exprimării de către auditorii financiari a unei opinii asupra situațiilor financiare a unei societăți comerciale, în conformitate cu standardele de audit, armonizate cu standardele internaționale de audit și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România;

q. Raport de audit financiar - reprezintă cuantificarea în formă scrisă a activității de examinare, în vederea exprimării de către auditorii financiar a unei opinii asupra situațiilor financiare, în conformitate cu standardele de audit, armonizate cu standardele internaționale de audit și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Art. 3. Interpretare

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

3.2. Termenul „zi” sau „zile” sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

3.3. Clauzele și expresiile vor fi interpretate prin raportare la întregul contract. În situația în care, în cursul executării obligațiilor contractuale, intervin conflicte/contradicții între prevederile propunerii tehnice și cele ale Caietului de Sarcini, vor prevala prevederile Caietului de Sarcini. Ordinea de precedență este cea stabilită la pct. 8 „Documentele Contractului”.

CLAUZE OBLIGATORII

Art. 4. Obiectul principal al contractului

4.1. (1) Obiectul contractului constă în auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului **„Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, COD SMIS 121016**, contract de finanțare 4985/03.12.2019, finanțat prin Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.3-Oferirea de sprijin pentru regenerare fizică, economică și socială a comunităților defavorizate din regiunile urbane și rurale, în conformitate cu documentația de atribuire, caietul de sarcini, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare și obligațiile asumate prin prezentul contract.

(2) Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de către beneficiar în cererile de rambursare/plată sau făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile. Auditorul verifică (dar fără a se limita la), dacă: fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019, și dacă cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.

(3) Se vor elabora 7 (șapte) „Rapoarte de audit financiar intermediar” aferente Cererilor de rambursare/plată intermediare și 1 (unu) „Raport de audit financiar final” aferent Cererii de rambursare finală.

Art. 5. Prețul contractului

5.1. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului plătitibil Prestatorului de către Achizitor este de lei, la care se adaugă T.V.A., conform Ofertei financiare anexă la contract.

5.2. Prețul contractului va putea fi ajustat conform clauzelor prevăzute la art. 19 din prezentul contract.

Art. 6. Durata contractului

6.1. Contractul intră în vigoare și produce efecte de la data semnării lui de către ambele părți.

6.2. (1) Contractul se derulează pe toată durata de implementare a proiectului **„Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, COD SMIS 121016**, Contract de finanțare nr.

4985/03.12.2019, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, respectiv până la data de 28.02.2023.

(2) Părțile pot conveni de comun acord prelungirea valabilității contractului de prestări servicii dacă situația o impune, fără costuri suplimentare, caz în care se va întocmi un act adițional la contract.

(3) În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi pe baza unui act adițional încheiat cu Autoritatea de Management (AMPOR), **contractul de prestări servicii de auditare financiară externă va fi prelungit în mod automat, fără modificarea valorii acestuia.**

Art. 7. Executarea contractului

7.1. Executarea contractului începe în ziua următoare transmiterii comenzii din partea Achizitorului.

7.2. Contractul nu va fi considerat finalizat până la expirarea duratei de 5 (cinci) ani după perioada de implementare a proiectului, Prestatorul fiind responsabil față de Achizitor și în fața oricărui organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, pentru toate serviciile ce cad în sarcina sa pe perioada de implementare a proiectului și pentru eventualele nereguli constatate ulterior implementării proiectului.

Art. 8. Documentele contractului

8.1. Documentele sunt anexe ale contractului și constituie parte componentă a contractului:

- a) Caietul de sarcini înregistrat sub numărul SC 2020-...../.....;
- b) Oferta financiară înregistrată sub numărul/.....;
- c) Garanția de bună execuție constituită conform art. 14 din prezentul contract.

Art. 9. Standarde

9.1. Prestatorul garantează că, pentru implementarea proiectului „**Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare**”, COD SMIS 121016, Contract de finanțare nr. 4985/03.12.2019, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, va presta serviciile la standardele și/sau performanțele solicitate de către Achizitor și asumate de către Prestator prin oferta tehnică, caietul de sarcini și prezentul contract.

Art. 10. Caracterul confidențial al contractului

10.1. Contractul are caracter de document public. Accesul persoanelor la aceste informații se realizează cu respectarea termenelor și procedurilor prevăzute de reglementările legale privind liberul acces la informațiile de interes public și nu poate fi restricționat decât în măsura în care aceste informații sunt clasificate sau protejate de un drept de proprietate intelectuală, potrivit legii.

Art. 11. Obligațiile principale ale Prestatorului

11.1. Prestatorul se obligă ca, pentru îndeplinirea obiectului contractului „**Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare**”, COD SMIS 121016, Contract de finanțare nr. 4985/03.12.2019, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, să presteze serviciile la standardele și/sau performanțele solicitate de către Achizitor și asumate de către Prestator prin oferta tehnică și caietul de sarcini anexă la prezentul contract.

11.2. Prestatorul se obligă să presteze serviciile în termen de 10 (zece) zile lucrătoare de la fiecare comandă a Achizitorului; astfel, fiecare „Raport de audit financiar” se va preda de către Prestator în termen de **10 (zece) zile lucrătoare** de la data menționată în fiecare comandă a Achizitorului. Documentele vor fi puse la dispoziția auditorului la sediul Primăriei Municipiului Timișoara.

11.3. Prestatorul se obligă să despăgubească Achizitorul împotriva oricărui:

- i) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă 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 serviciile 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 Achizitor.

11.4. (1) Prestatorul are obligația de a pune la dispoziția AMPOR, Organismului Intermediar, Autorității de Certificare și Plată, Autorității de Audit, Comisiei Europene și oricărui alt organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, la cerere și în termen, documentele solicitate, și asigură toate condițiile pentru efectuarea verificărilor la fața locului.

(2) În cazul în care organismele abilitate să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile constată că serviciile care fac obiectul prezentului contract nu au fost prestate sau au fost prestate necorespunzător, Prestatorul se obligă să remedieze, în termenii specificați de organismul de control, pe cheltuiala sa, toate serviciile în cauză, fără nicio sumă suplimentară față de valoarea prezentului contract și sarcina Achizitorului.

(3) În situația în care serviciile precizate la alin. (2) nu sunt remediate, Prestatorul se obligă față de Achizitor că va suporta integral, fără nicio pretenție față de Achizitoru, toate sumele solicitate a fi returnate, precum și orice daune sau prejudicii constatate de către organismul de control.

11.5. Prestatorul se obligă față de Achizitor să suporte cheltuielile aferente serviciilor prestate, conform clauzelor contractuale.

11.6. Sumele plătite de Achizitor Prestatorului, constatate ulterior de către organismele de control abilitate ca fiind necuvenite, vor fi suportate de către Prestator, împreună cu accesoriile acestor sume.

Art. 12. Obligațiile principale ale Achizitorului

12.1. Achizitorul se obligă să recepționeze serviciile prestate conform comenzilor, în momentul finalizării lor.

12.2. Achizitorul se obligă să plătească prețul către Prestator în termen de 30 (treizeci) de zile de la acceptarea plății de către Achizitor.

12.3. Achizitorul, prin Echipa de Implementare a Proiectului, va avea obligația urmării clauzelor contractuale, transmiterea comenzilor, avizarea plăților parțiale și plăților finale, eliberarea garanției de bună execuție, în condițiile prevăzute în prezentul contract.

Art. 13. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

13.1. În cazul în care, din vina sa exclusivă, Prestatorul nu reușește să-și îndeplinească obligațiile asumate prin contract, atunci Achizitorul are dreptul de a deduce din prețul contractului, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală de 0,5% din prețul contractului pe fiecare zi de întârziere până la stingerea obligațiilor.

13.2. Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța oricând la contract, printr-o notificare scrisă adresată Prestatorului, fără nici o compensație, dacă acesta din urmă se află în procedura insolvenței sau intră în faliment. În acest caz, Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract executată până la data denunțării unilaterale a contractului.

CLAUZE SPECIFICE

Art. 14. Garanția de bună execuție a contractului

14.1. Prestatorul se obligă să constituie garanția de bună execuție a contractului conform prevederilor art. 39 și 40 din Hotărârea Guvernului nr. 395/2016.

Garanția de bună execuție este în quantum de 5% din valoarea contractului, fără T.V.A., iar aceasta se va constitui în termen de 5 (cinci) zile lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică.

14.2. Cuantumul garanției de bună execuție este de lei. Garanția de bună execuție se va restitui conform prevederile art. 42 din Hotărârea Guvernului nr. 395/2016. Perioada pentru care se constituie garanția de bună execuție acoperă întreaga durată de valabilitate a contractului.

14.3. Garanția de bună execuție a contractului se constituie de către Prestator în scopul asigurării Achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului. Părțile convin să constituie garanția de bună execuție prin (*Prestatorul va alege una dintre variante*):

- virament bancar;
- instrument de garantare emis de o instituție de credit din România sau din alt stat sau de o societate de asigurări, în condițiile legii, care devine anexă la contract;
- prin depunerea la casierie a unor sume în numerar (în cazul în care valoarea garanției de bună execuție este mai mică de 5.000,00 de lei);

- prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale. În acest sens, Prestatorul are obligația de a deschide un cont la unitatea Trezoreriei Statului din cadrul organului fiscal competent, la dispoziția Achizitorului, în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 395/2016. Suma inițială care se depune de către Prestator în contul de disponibil astfel deschis, nu trebuie să fie mai mică de 0,5% din prețul contractului, fără T.V.A. Pe parcursul îndeplinirii contractului, Achizitorul urmează să alimenteze acest cont de disponibil prin rețineri succesive din sumele datorate și convenite Prestatorului până la concurența sumei stabilită drept garanție de bună execuție în contractul de achiziție. Achizitorul va înștiința Prestatorul despre vărsământul efectuat, precum și de destinația lui. Contul astfel deschis este purtător de dobândă în favoarea Prestatorului.

14.4. Achizitorul are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, oricând pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică, în limita prejudiciului creat, dacă Prestatorul nu își execută, total sau parțial, execută cu întârziere sau execută necorespunzător obligațiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție, Achizitorul are obligația de a notifica acest lucru Prestatorului, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului.

14.5. În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, contractantul are obligația de a reîntregi corespunzător garanția de bună execuție, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la executarea acesteia de către achizitor.

14.6 În cazul neconstituirii/neîntregirii garanției de bună execuție de către Executant, în termenul stabilit prin contract, Achizitorul poate considera contractul rezolvit/reziliat de plin drept, fără nici o formalitate prealabilă și fără intervenția instanței de judecată, aceasta având dreptul de a pretinde plata de daune-interese.

14.7. Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție, în termen de 14 (paisprezece) zile de la data încheierii procesului-verbal de recepție finală a serviciilor prestate, dacă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei.

Art. 15. Alte responsabilități ale Prestatorului

15.1. Prestatorul se obligă să presteze serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea convenite angajamentului asumat și în conformitate cu oferta sa tehnică.

15.2. Prestatorul se obligă să supravegheze prestarea serviciilor în conformitate cu documentația de atribuire. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

15.3. Prestatorul răspunde pentru daunele produse Achizitorului prin orice act contrar intereselor acestuia, prin gestiune imprudentă, prin utilizarea abuzivă sau neglijentă a mijloacelor materiale și bănești ale Achizitorului.

Art. 16. Alte responsabilități ale Achizitorului

16.1. Achizitorul se obligă să pună la dispoziția Prestatorului orice facilități și/sau informații pe care acesta le-a cerut în oferta tehnică și pe care le consideră necesare îndeplinirii contractului.

16.2. Achizitorul are dreptul de a supraveghea desfășurarea prestării serviciilor și de a stabili conformitatea lor cu specificațiile din anexele la contract, prin reprezentantul său din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului.

16.3. (1) În cazul în care există indicii privind săvârșirea unei infracțiuni de către Prestator, Achizitorul are obligația de a sesiza de îndată organele de urmărire penală.

(2) În cazul prevăzut la alin. (1), pe perioada soluționării sesizării se suspendă prezentul contract.

Art. 17. Recepție și verificări

17.1. Achizitorul sau reprezentantul său are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor, având ca scop stabilirea conformității lor cu prevederile din oferta tehnică și din caietul de sarcini.

17.2. Fiecare „Raport” rezultat în urma serviciilor de audit financiar va fi recepționat prin Proces-verbal de către reprezentanții Achizitorului din Echipa de Implementare a Proiectului, din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara.

17.3. În cazul în care, în cadrul procedurilor de recepții, se fac observații, Prestatorul va proceda la prestarea serviciilor efectuate necorespunzător.

17.4. Prestatorul va prezenta la solicitarea Achizitorului stadiul derulării contractului.

Art. 18. Modalități de plată

18.1. Achizitorul are obligația de a efectua plata către Prestator în termen de 30 (treizeci) zile de la acceptarea facturii de către Achizitor.

18.2. Factura nu se va emite înainte de acordul Achizitorului, exprimat prin semnarea Procesului-verbal de către reprezentanții săi din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, privind verificarea serviciilor real prestate, aferent fiecărui raport de audit financiar. Plata serviciilor se va face în RON, prin virament bancar (prin Trezorerie), în contul operatorului economic desemnat câștigător, după semnarea de ambele părți a Procesului-verbal, în maxim 30 zile de la acceptarea facturii de către autoritatea contractantă.

Modalitatea de plată a serviciilor prestate este următoarea:

- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent fiecărui „Raport de audit intermediar”;

- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent „Raportului de audit final”.

18.3. Serviciile pe care Prestatorul le prestează în afara celor prevăzute în contract, fără a avea acceptul Achizitorului, nu vor fi plătite de către acesta din urmă.

Art. 19. Ajustarea prețului contractului

19.1. Pentru serviciile prestate, plățile datorate de Achizitor Prestatorului sunt tarifele declarate în oferta financiară, anexă la contract.

19.2. Prețul contractului de achiziție publică este exprimat în lei.

19.3. Prețurile sunt fixe și nu fac obiectul unei revizuirii într-un interval de 24 de luni de la semnarea contractului. Prețul contractului va fi ajustat doar în situația în care se depășește termenul de 24 de luni de la semnarea acestuia de către părți, conform prevederilor art. 164 alin. (8) din Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 cu modificările și completările ulterioare 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.

19.4. Modalitatea prin care prețul contractului de achiziție publică va fi ajustat este realizarea unei actualizări cu rata inflației comunicată de Institutul Național de Statistică, începând cu a 25-a lună de derulare a contractului, după cum urmează:

$$A = (\text{preț produs} \times \text{IPC}) / 100$$

A = actualizare preț

IPC = indice preț consum servicii comunicat de INS

Art. 20. Clauze generale referitoare la protecția datelor cu caracter personal

20.1. Prestatorul colectează și prelucrează datele personale ale Achizitorului în conformitate cu legislația în vigoare, în modalități care asigură confidențialitatea și securitatea adecvată a acestor date, în vederea asigurării protecției împotriva prelucrării neautorizate sau ilegale și împotriva pierderii, a distrugerii sau a deteriorării accidentale.

20.2. În procesul de prelucrare a datelor cu caracter personal, Prestatorul aplică prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a directivei 95/46/CE (regulamentul general privind protecția datelor) și ale legislației naționale.

20.3. Scopul prelucrării: datele cu caracter personal ale Achizitorului, comunicate în cadrul prezentului contract, vor fi prelucrate de Prestator în scopul executării prezentului contract la care Achizitorul este parte contractantă.

20.4. Categoriile de date: datele cu caracter personal colectate și prelucrate în vederea executării prezentului contract sunt următoarele, de exemplu: nume și prenume, adresa, serie și număr carte de identitate, cod numeric personal, număr de telefon/fax, adresa de poștă electronică, cod bancar.

20.5. Datele personale ale Achizitorului, comunicate în cadrul prezentului contract, pot fi comunicate de Prestator instituțiilor publice, în conformitate cu obligațiile legale care îi revin acestuia.

20.6. În situația în care este necesară prelucrarea datelor personale ale Achizitorului în alte scopuri decât cele prevăzute la art. 20.3, Prestatorul va informa Achizitorul și îi va solicita acordul scris cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

20.7. Prestatorul asigură dreptul Achizitorului la informare și acces la datele cu caracter personal, dreptul la rectificare, actualizare, portabilitate, ștergere, la restricționare și opoziție în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

20.8. Datele personale ale Achizitorului sunt păstrate de către Prestator pe întreaga perioadă de executare a contractului și ulterior încetării acestuia, în conformitate cu prevederile legale referitoare la arhivarea documentelor.

Art. 21. Amendamente

21.1. Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, numai în cazul apariției unor circumstanțe care lezează interesele legitime ale acestora și care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

21.2. Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului Prestatorul nu respectă termenul asumat de prestare a serviciilor, acesta are obligația de a notifica, în timp util, Achizitorului; modificarea datei/perioadelor de prestare asumate se va face cu acordul părților, prin act adițional.

21.3. În afara cazului în care Achizitorul este de acord cu o prelungire a termenelor de prestare, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul Achizitorului de a solicita penalități Prestatorului, în cuantum de **0,5%** din prețul contractului pe fiecare zi de întârziere până la stingerea obligațiilor.

Art. 22. Subcontractanți /Terți susținători/Asociați (dacă este cazul)

22.1. Prestatorul are obligația de a se achita de obligațiile asumate, în mod direct și nu prin subcontractanți.

22.2. – (1) În aplicarea prevederilor art. 218 din Legea nr. 98/2016, Achizitorul are obligația de a stabili clauze contractuale obligatorii privind cesiunea de creanță în favoarea subcontractanților legată de partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de către aceștia.

– (2) În vederea determinării valorii creanței, ofertantul are obligația de a cuprinde în oferta sa denumirea subcontractanților și datele de contact ale acestora, partea/părțile din contract care urmează a fi îndeplinite de către aceștia, valoarea la care se ridică partea/părțile respective, precum și acordul subcontractanților cu privire la aceste aspecte.

22.3. 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.

22.4. În situațiile prevăzute la art. 22.2, 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.

22.5. În situațiile prevăzute la art. 22.2, noii subcontractanți au obligația de a prezenta o declarație pe propria răspundere prin care își asumă respectarea prevederilor caietului de sarcini și a ofertei tehnice depuse de către Prestator la ofertă, aferentă activității supuse subcontractării.

22.6. Contractele menționate la art. 22.3 și declarațiile menționate la art. 22.4 vor fi prezentate cu cel puțin 15 (cincisprezece) zile înainte de momentul începerii prestării serviciilor de către noii subcontractanți.

22.7. În situațiile prevăzute la art. 22.2, noii subcontractanți au obligația de a transmite certificatele și alte documente necesare pentru verificarea inexistenței unor situații de excludere și a resurselor/capabilităților corespunzătoare părților de implicare în contractul de achiziție publică.

22.8. Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către Prestator în perioada de implementare a contractului se realizează cu acordul Achizitorului.

22.9. Situația prevăzută la art. 22.2 nu reprezintă modificare substanțială, așa cum este aceasta definită la art. 221 din Legea nr. 98/2016.

22.10. – (1) În situația prevăzută la art. 22.2 lit. a), valoarea aferentă activităților subcontractate va fi cel mult egală cu valoarea declarată în cadrul ofertei ca fiind subcontractată, la care se poate adăuga numai ajustarea prețurilor existente în contract.

– (2) În situația prevăzută la art. 22.2 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 lucrările executate/serviciile prestate de către subcontractantul inițial și nici valoarea aferentă acestora.

22.11. În situația prevăzută la art. 22.2 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.

22.12. Situația prevăzută la art. 22.2 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.

22.13. În situația prevăzută la art. 22.2 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 unul nou în condițiile art. 22.2 lit. a).

22.14. – (1) În cazul în care Prestatorul întâmpină dificultăți pe parcursul executării contractului de achiziție publică, iar susținerea acordată de unul sau mai mulți terți vizează îndeplinirea criteriilor referitoare la situația economică și financiară și/sau capacitatea tehnică și profesională, Achizitorul va solicita Prestatorului ca prin actul încheiat cu terțul/terții susținător(i) să garanteze materializarea aspectelor ce fac obiectul respectivului angajament ferm. Prevederile contractuale dintre Achizitor și Prestator vor asigura că Achizitorul poate aplica această obligație.

– (2) Achizitorul va trebui, de asemenea, să includă în contract, printr-un act adițional, clauze specifice care să permită Achizitorului să urmărească orice pretenție la daune pe care Prestatorul ar putea să o aibă împotriva terțului/terților susținător/susținători pentru nerespectarea obligațiilor asumate prin angajamentul ferm, cum ar fi, dar fără a se limita la, printr-o cesiune a drepturilor Prestatorului către Achizitor, cu titlu de garanție.

Art. 23. Cesiunea

23.1. Prestatorului îi este permisă doar cesiunea creanțelor născute din prezentul contract numai cu acordul scris al Achizitorului.

23.2. Obligațiile născute din prezentul contract, rămân în sarcina părților contractante, astfel cum au fost stipulate și asumate inițial.

Art. 24. Forța majoră

24.1. Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

24.3. 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.

24.4. 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.

24.5. Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa pe o perioadă mai mare de 30 de zile, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea de plin drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

Art. 25. Încetarea contractului

25.1. Fără a aduce atingere dispozițiilor dreptului comun privind încetarea contractelor sau dreptului Achizitorului de a solicita constatarea nulității absolute a contractului de achiziție publică, în conformitate cu dispozițiile dreptului comun, Achizitorul are dreptul de a denunța unilateral un contract de achiziție publică în perioada de valabilitate a acestuia în una dintre următoarele situații:

- a) Prestatorul se afla, la momentul atribuirii contractului, în una dintre situațiile care ar fi determinat excluderea sa din procedura de atribuire potrivit art. 164-167 conform Legii nr. 98/2016;
- b) contractul nu ar fi trebuit să fie atribuit Prestatorului respectiv, având în vedere o încălcare gravă a obligațiilor care rezultă din legislația europeană relevantă și care a fost constatată printr-o decizie a Curții de Justiție a Uniunii Europene.

25.2. (1) Orice modificare a unui contract de achiziție publică în cursul perioadei sale de valabilitate, altfel decât în cazurile și condițiile prevăzute la art. 221 din Legea nr. 98/2016, se realizează prin organizarea unei noi proceduri de atribuire, în conformitate cu dispozițiile prezentei legi.

(2) În situația nerespectării dispozițiilor alin. (1), Achizitorul are dreptul de a denunța unilateral contractul de achiziție publică inițial.

25.3. Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de servicii, în cel mult 30 (treizeci) de zile de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului și care conduc la modificarea clauzelor contractuale în așa măsură încât îndeplinirea contractului respectiv ar fi contrară interesului public.

25.4. În cazul prevăzut la art. 25.3 din prezentul contract, Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

25.5. Prezentul contract încetează de plin drept, prin reziliere, fără a mai fi necesară intervenția instanțelor judecătorești, în următoarele cazuri:

- Prestatorul cesionează drepturile sale prevăzute de prezentul contract fără acordul celeilalte părți, cu plata de despăgubiri în sarcina Prestatorului; în acest caz, Prestatorul se obligă să plătească Achizitorului despăgubiri în cuantum egal cu valoarea contractului inclusiv T.V.A.;
- Prestatorul și-a executat în mod necorespunzător oricare din obligațiile care îi revin prin contract, cu plata de despăgubiri în sarcina Prestatorului; în acest caz, Prestatorul se obligă să plătească Achizitorului despăgubiri în cuantum egal cu valoarea contractului inclusiv T.V.A.

Neîndeplinirea obligațiilor contractuale se constată de către reprezentanții Achizitorului din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, care pot solicita rezilierea contractului prin notificarea transmisă Prestatorului, prin care i se aduce la cunoștință faptul că nu și-a executat sau și-a executat în mod necorespunzător oricare din obligațiile care îi revin prin contract.

Rezilierea operează de plin drept, de la data comunicată în notificare, fără altă formalitate, somație ori punere în întârziere și fără intervenția instanței de judecată și fără dreptul părții lezate de a pretinde plata de daune-interese la nivelul prejudiciului produs.

25.6. Încetarea în orice mod a prezentului contract nu va avea nici un efect asupra obligațiilor deja scadente între părțile contractante.

25.7. Prevederile prezentului articol nu înlătură răspunderea părții care în mod culpabil a cauzat încetarea contractului.

25.8. În cazul în care, din culpa Prestatorului, Achizitorul pierde finanțarea aferentă proiectului „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, COD SMIS 121016, contract de finanțare 4985/03.12.2019, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, **Prestatorul îl va despăgubi pe Achizitor cu toată valoarea contractului, inclusiv T.V.A.**

Art. 26. Soluționarea litigiilor

26.1. Achizitorul și Prestatorul vor face toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe, sau prin mediere, orice neînțelegere sau dispută care se poate ivi între ei în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea contractului.

26.2. Dacă, după 15 (cincisprezece) zile de la începerea acestor tratative neoficiale, Achizitorul și Prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca litigiul să se soluționeze de către instanța judecătorească competentă de pe raza municipiului Timișoara.

Art. 27. Limba care guvernează contractul

27.1. Limba care guvernează contractul este limba română.

Art. 28. Comunicări

28.1. Orice comunicare dintre părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris. Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

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

Art. 29. Legea aplicabilă contractului

29.1. Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie astăzi prezentul contract în 3 (trei) exemplare originale, dintre care 1 (unul) pentru Prestator.

**ACHIZITOR
MUNICIPIUL TIMIȘOARA**


**PRIMAR
NICOLAE ROBU**

**DIRECȚIA ECONOMICĂ
SLAVIȚA DUBLEȘ**

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

**DIRECȚIA DEZVOLTARE
MAGDALENA NICOARĂ**

**MANAGER PROIECT
MARCEL MALAC**

**ASISTENT PROIECT
RAMONA POPA** 

**ȘEF SERVICIU JURIDIC/
RESPONSABIL JURIDIC
ADRIANA MARIANA ȘEITAN**



PRESTATOR

.....(denumire).....

(prin reprezentant)

.....

OPERATOR ECONOMIC

.....
(denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Către

MUNICIPIUL TIMISOARA
BV. C.D.LOGA NR.1, TIMISOARA

Domnilor,

Examinând documentația de atribuire, subsemnații....., reprezentanți ai ofertantului (denumirea/numele ofertantului), ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentație, să prestăm serviciile de *auditare financiară externă* din cadrul proiectului „*Regenerare Fizică, Economică și Socială a Zonei Marginalizate str. Polonă din Cartierul Freidorf - Construire Centru Multifuncțional de Tip Servicii Sociale Fără Cazare*”, cod SMIS 121016 pentru suma de (suma în litere și în cifre) RON fara TVA, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de (suma în litere și în cifre) RON fara TVA.

1. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare, să prestăm serviciile pe întreaga perioadă de implementare a proiectului.
2. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de **45 zile**, și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.
3. 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.
4. Am înțeles și consimțim ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită ca fiind câștigătoare, să constituim garanția de bună execuție în conformitate cu prevederile din documentația de atribuire.
5. Înțelegem că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai mic preț sau orice altă ofertă pe care o puteți primi.

Data

.....
(nume, prenume, semnătură și stampilă)

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

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

Grafic de prestare a serviciilor

Data completării _____

Operator economic

.....

(semnătura autorizată și stampila)

Operator economic,

(denumirea/numele)

Modul de prezentare a ofertei tehnice privind atribuirea contractului de

servicii de **auditare financiara externa** din cadrul proiectului **„Regenerare Fizică, Economică și Socială a Zonei Marginalizate str. Polonă din Cartierul Freidorf - Construire Centru Multifuncțional de Tip Servicii Sociale Fără Cazare”**, cod SMIS 121016

Prin prezenta documentatie, subsemnatul..... (nume si prenume in clar a persoanei autorizate), reprezentant al (denumirea ofertantului), confirm realizarea **serviciilor de auditare financiara externa** din cadrul proiectului **„Regenerare Fizică, Economică și Socială a Zonei Marginalizate str. Polonă din Cartierul Freidorf - Construire Centru Multifuncțional de Tip Servicii Sociale Fără Cazare”**, cod SMIS 121016.

Proiectul „Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, Cod SMIS 121016, a fost selectat spre finanțare în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.3-Oferirea de sprijin pentru regenerare fizică, economică și socială a comunităților defavorizate din regiunile urbane și rurale.

Mai jos detaliez concret modul de realizare a acestui contract, in functie de cerintele minime impuse de autoritatea contractanta prin caietul de sarcini nr. SC2020-3388/12.02.2020.

Cerinte minime caiet sarcini nr. SC2020-3388/12.02.2020:	Modul de indeplinire al cerintelor caietului de sarcini de catre ofertant (se va completa de catre ofertant)
OBIECTUL Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și dacă acestea sunt corecte și eligibile, dacă fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019 și cu respectarea legislației în vigoare, și dacă cheltuielile solicitate la rambursare sunt reale, exacte și eligibile.	
ACTIVITĂȚI SPECIFICE/SPECIFICAȚII TEHNICE Achiziția serviciilor de audit financiar cuprinde acțiunile specifice auditării financiare a proiectului în conformitate cu Ghidul solicitantului, Ghidul specific „Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte nr. POR/2017/4/4.3/1/ - Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.3-Oferirea de	

sprijin pentru regenerare fizică, economică și socială a comunităților defavorizate din regiunile urbane și rurale și Contractul de finanțare.

Scopul auditării constă în verificarea documentelor ce au stat la baza contractării și plății sumelor aferente cheltuielilor efectuate, pentru colectarea de dovezi suficiente în vederea exprimării de către Auditor a unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Municipiul Timișoara pe perioada de implementare a proiectului.

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. Auditorul va menționa în cuprinsul „Raportului constatărilor factuale” dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea unei opinii de audit.

Procedurile de verificare aplicate în vederea elaborării „Raportului constatărilor factuale” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, precum și „Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit”, pe care Auditorul le va colecta cu ocazia verificării cheltuielilor, vor fi în conformitate cu specificațiile pentru Contractele finanțate prin Programul Operațional Regional 2014-2020.

Prestarea serviciilor de audit financiar constă în întocmirea a 7 (șapte) „Rapoarte de audit financiar intermediar” pentru Cereri de plată/rambursare intermediare și a 1 (unu) „Raport de audit financiar final” pentru Cererea de rambursare finală.

Întocmirea „Rapoartelor de audit financiar” (cele intermediare, respectiv cel final), privind constatările factuale cu privire la proiect se vor efectua înainte de Cererile de plată/rambursare intermediare, respectiv înainte de Cererea de rambursare finală, după ce Beneficiarul a efectuat parțial/total cheltuielile aferente proiectului, în care se verifică modalitatea de implementare a proiectului pe baza informațiilor puse la dispoziție de Beneficiar, regularitatea și legalitatea documentelor. Auditarea urmărește încadrarea cheltuielilor în „Bugetul proiectului” și totodată eligibilitatea costurilor.

Principalele activități ale auditului au în vedere:

- analizarea și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- verificarea folosirii sumelor primite ca avans;

▪ auditul conturilor terțelor părți;
▪ confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate și cu bugetul proiectului;
▪ verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări și alte venituri generate de proiect);

▪ informații privind localizarea precisă a sediului unde se afla originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi.

Rapoartele de audit vor confirma că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

▪ sunt necesare pentru realizarea proiectului;

▪ sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;

▪ sunt 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);

▪ sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;

▪ cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;

▪ sunt 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;

▪ cheltuielile decontate sunt în conformitate cu ofertele/propunerile tehnice și financiare oferite (se vor verifica prețurile unitare și cantitățile decontate);

▪ Beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect, dacă este cazul;

▪ Beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contrava-loarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;

▪ atunci când același Beneficiar 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.

▪ Cheltuielile sunt însoțite de facturi, în conformitate cu prevederile legislației naționale, sau ale 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

Auditorul va verifica următoarele (dar fără a se limita la acestea):

- procedura generală de verificare a eligibilității cheltuielilor;
- 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 (de exemplu: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice etc.);
- 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 „Bugetul proiectului” și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a proiectului;

Raportul de audit financiar intermediar se va elabora premergător depunerii spre decontare a cererii de rambursare/plata:

▪ Cereri de rambursare/plată intermediare, în urma cărora Auditorul financiar va pune la dispoziția Beneficiarului, în total 7 (șapte) „Rapoarte de audit intermediar” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019;

▪ Cererea de rambursare finală, în urma căreia Auditorul financiar va pune la dispoziția Beneficiarului un „Raport de audit final” cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr. 4985/03.12.2019.

În cadrul proiectului inițial sunt prevăzute a se realiza 11 cereri de rambursare/plata iar un raport de audit va cuprinde una sau mai multe cereri de rambursare/plată. Raportul de audit financiar va fi realizat pentru cel puțin un trimestru, aferent activităților ce pot fi auditate în perioada respectiv.

Daca pe perioada de implementarea proiectului, beneficiarul va modifica graficul cererilor de rambursare/plata și astfel se vor elabora mai puține cereri de rambursare/plată decât cele prevăzute, numărul rapoartelor de audit nu vor putea depăși numărul cererilor de rambursare/plată.

Deasemenea, dacă se va modifica graficul de rambursare în funcție de evoluția proiectului și se va ajunge la mai multe cereri de rambursare/plată decât cele prevăzute, numărul rapoartelor de audit nu poate depăși numărul maxim stabilit, iar un raport de audit va îngloba mai multe cereri de rambursare, valoarea maximă pentru un raport de audit nu poate depăși limita maximă eligibilă de 4.201,68 lei, fărăTVA, aferentă activităților ce pot fi auditate ce pot fi audiate pentru cel puțin un trimestru.

Fiecare raport de audit elaborat de către auditor va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR, sau de copia „conformă cu originalul” a Carnetului CAFR cu viză ACTIV pentru anul în curs.

Fiecare raport de audit rezultat în urma auditului financiar va fi recepționat prin proces-verbal de către Echipa de Implementare a Proiectului. Factura nu se va emite înainte de acordul achizitorului, exprimat prin semnarea Procesului-verbal de reprezentanții săi din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, privind verificarea serviciilor real prestate.

Auditul se va baza pe un studiu complet și pe înțelegerea cluzelor stabilite în Contractul de finanțare nerambursabilă, o atenție deosebită acordându-se aspectelor calitative ale proiectului, testării conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele Contractului de finanțare.

TERMENE ȘI MODALITĂȚI DE PLATĂ

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, cu respectarea Ghidului solicitantului și în concordanță cu termenele în „Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată” aferentă proiectului

„Regenerare fizică, economică și socială a zonei marginalizate Str. Polonă din cartierul Freidorf - Construire centru multifuncțional de tip servicii sociale fără cazare”, cod SMIS 121016.

Fiecare „Raport de audit” se va preda în termen de 10 (zece) zile lucrătoare de la data menționată în fiecare comandă transmisă de către achizitor. Documentele vor fi puse la dispoziția auditorului la sediul Primăriei Municipiului Timișoara.

Auditorul va menționa în „Raportul de audit” că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

Fiecare raport de audit elaborat de către auditor va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR, sau de copia „conformă cu originalul” a Carnetului CAFR cu viză ACTIV pentru anul în curs.

Fiecare raport de audit rezultat în urma auditului financiar va fi recepționat prin Proces-verbal de către Echipa de Implementare a Proiectului.

Plata serviciilor se va face în RON, prin virament bancar (prin Trezorerie), în contul operatorului economic desemnat câștigător, după semnarea de ambele părți a Procesului-verbal, în maxim 30 zile de la acceptarea facturii de către autoritatea contractantă.

Modalitatea de plată a serviciilor prestate este următoarea:

- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent fiecărui „Raport de audit intermediar”;
- conform ofertei financiare, după aprobarea Procesului-verbal aferent „Raportului de audit final”.

CONDIȚII ȘI CERINȚE MINIME

Se impune îndeplinirea următoarelor criterii de calificare/selecție a auditorului financiar independent, după cum urmează:

- la procedura desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanții - persoane fizice și juridice înscrise în *Registrul auditorilor financiari activi*, întocmit de *Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR)*, înregistrată fiscal în România și care deține *viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv*.

- auditorul financiar independent **să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.**

Cu titlu informativ, lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice, autorizate de către CAFR, conform legislației în vigoare, este publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro>, secțiunea "Membrii CAFR", subsecțiunea "Registru CAFR"

- Pentru auditorul financiar independent se vor anexa următoarele documente doveditoare:
- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR –copie;
 - Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv – copie;
 - Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice-copie;
 - 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 a CAFR.

Data completării _____

Operator economic

.....

(semnătura autorizată si stampila)