

CAIET DE SARCINI

privind achiziția publică a serviciului de audit financiar în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909

1. DATE GENERALE DESPRE PROIECT:

Prin contractul de finanțare nr. 5434/08.05.2020, semnat între Municipiul Timișoara prin Primar și Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației, a fost aprobată finanțarea realizării obiectivului de investiție „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909, finanțat prin Programul Operațional Regional 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 și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice, și în sectorul locuințelor, Operațiunea C – Iluminat Public.

Durata de implementare a proiectului este de 12 luni, cu termen de finalizare până la data de 31.05.2021; valoarea totală a proiectului este de 3.820.894,23 lei (TVA inclus).

Sursa de finanțare este bugetul local, bugetul de stat și Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020.

Obiectivul general al proiectului îl constituie realizarea unui sistem de iluminat de calitate, care vizează următoarele scopuri: realizarea unui iluminat public corect, în conformitate cu standardul EN 13201/2015, orientat către utilizatori, adaptat la funcțiunile spațiului public; gestionarea centralizată, în timp real, a sistemului de iluminat public care generează reducerea costurilor de întreținere; realizarea unui iluminat controlat (prin posibilitatea modificării nivelului luminanței și/sau iluminării ca urmare a unui program prestabilit), conducând la economii de energie electrică; crearea unui iluminat interactiv fără a compromite siguranța populației; propunerea de aparate de iluminat performante, fiabile, cu garanții mari, acestea permițând atingerea următoarelor **obiective specifice**:

- Realizarea unui sistem de iluminat public în Parcul Botanic din Municipiul Timișoara: 219 stâlpi, 219 corpuri de iluminat public cu LED și 1 sistem de telegestiune.
- Creșterea eficienței energetice la sistemele de iluminat public.
- Scăderea consumului anual de energie primară în iluminatul public.
- Scăderea gazelor cu efect de seră.

Principalele obiective propuse a se trata în cadrul proiectului sunt:

- Instalarea a 219 stâlpi, 219 corpuri de iluminat public cu LED și a unui sistem de telegestiune;
- Creșterea eficienței energetice la sistemele de iluminat public 0,03697 GWh/an;
- Scăderea consumului anual de energie primară în iluminatul public: 37492,68 KWh/an;
- Scăderea gazelor cu efect de seră: 26,28 echivalent tone de CO₂.

2. OBIECTUL CONTRACTULUI DE AUDIT:

Obiectul contractului constă în auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererea de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 5434/08.05.2020;
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, respectiv sunt în conformitate cu legislația națională și europeană aplicabilă, instrucțiunile AMPOR/OI, ghidul solicitantului.

2.1. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

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

2.2. Raportarea

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.

Utilizarea modelului de Raport prezentat în *Anexa nr. 2 la caietul de sarcini* este obligatorie.

3. DESCRIEREA ACTIVITĂȚILOR CE VOR FACE OBIECTUL SERVICIULUI DE AUDIT:

Având în vedere importanța obiectivului, precum și faptul că proiectul se finanțează din fonduri europene, o activitate esențială în implementarea proiectului este cea referitoare la auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare nr. 5434/08.05.2020, proiect finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, avându-se în vedere Instrucțiunile de audit emise de Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Regional.

Reprezentanții furnizorului de servicii de audit vor efectua un audit intermediar după ce Beneficiarului i-au fost rambursate cheltuielile, de către AMPOR, în proporție de 50%, în urma căruia vor furniza un Raport privind constatările factuale, raport care va însoți următoarea cerere de rambursare depusă de către Beneficiar.

Reprezentanții furnizorului de servicii de audit vor efectua un audit final în ultima lună de implementare a proiectului, concretizat, de asemenea, într-un raport privind constatările factuale întocmit de auditorul extern și care va însoți cererea de rambursare finală.

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare nr. 5434/08.05.2020, trebuie să descrie suficient de detaliat scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, încât să permită beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Auditorul va aplica următoarele proceduri, în conformitate cu Anexa I:

- 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 va putea utiliza îndrumările Standardului de audit 500 „Probele de audit”, folosindu-se în special de acele paragrafe privind „suficiente dovezi de audit corespunzătoare”;
- în cuprinsul raportului constatărilor factuale, Auditorul va menționa dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit;
- lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit, include: registre contabile prevăzute de Legea Contabilității nr. 82/1991; bugetul propriu al beneficiarului; balanțe de verificare analitice și sintetice; fișe de cont pentru operațiuni diverse; note de contabilitate; dosare achiziții publice; contracte și formulare de comandă; facturi; situații de lucrări și de plată; procese verbale de recepție finale și parțiale; note de recepție și constatare de diferențe; extrase de cont și ordine de plată; contracte de muncă 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 angajatul în proiect; fișe de pontaj cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului, inclusiv pentru contractele part-time avizat de managerul de proiect; state de salarii, alte documente cum sunt: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri cantități fixe de carburant auto, ordine de deplasare, liste de inventar, etc.

Sub-activități:

- beneficiarul reprezentat prin echipa de implementare a proiectului solicitantului și echipa de consultanță în management pune la dispoziția auditorului extern toate documentele solicitate: contractul de finanțare cu anexele sale, documentele de plată, contractele cu furnizorii, dosarele de licitație, notele de recepție, documentele doveditoare ale înregistrărilor contabile, rapoarte de progres trimestriale/finale etc.;
- auditorul are obligația să studieze și 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 și actelor adiționale (semnate de Beneficiar, Autoritatea de Management și Organismul Intermediar);
- auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractanții, dacă este cazul;
- în cazul în care consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta este obligat să solicite clarificări la AM POR/OI/Beneficiar;
- auditorul verifică eligibilitatea cheltuielilor solicitate la rambursare de către beneficiar, conformitatea acestor cheltuieli cu bugetul proiectului, dacă 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 au fost încadrate corect în capitolul/sub-capitolul de cheltuieli din bugetul proiectului; dacă cheltuielile efectuate sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare; dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar,

- conform prevederilor contractului de finanțare. În realizarea verificărilor Auditorul va avea în vedere prevederile legale în vigoare;
- auditorul verifică de asemenea realitatea cheltuielilor: dacă bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare; dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate și existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factură fiscală și factură);
 - auditorul verifică achizițiile publice: dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii și lucrări s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, cu respectarea principiilor de nediscriminare, tratament egal, recunoaștere reciprocă, transparență, proporționalitate, eficiența utilizării fondurilor publice, asumarea răspunderii;
 - auditorul verifică și costurile indirecte – în ce măsură aceste cheltuieli se încadrează în procentele ratelor stabilite de AM POR prin Contractul de finanțare;
 - auditorul elaborează un raport prin care exprimă constatările în urma verificării 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 transmite către beneficiar acest raport cu privire la realizarea procedurilor agreeate. În acest raport sunt incluse capitolele: scopul lucrării, sursele informațiilor, constatări factuale, informații cu privire la contractul de finanțare, proceduri realizate și anexe.

Auditorul trebuie să planifice auditul într-o manieră care să asigure îndeplinirea misiunii în condiții de economicitate, eficiență, eficacitate și la termenul convenit. El verifică dacă informațiile din cererea de rambursare a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. Balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice); examinează regulile de achiziții publice care se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli; verifică fluxurile de intrări de numerar ale proiectului. Costurile aferente acestei activități au în vedere realizarea auditului de către 2 auditori, pe toată perioada de implementare a proiectului.

Alte obligații ale prestatorului

Ofertantul va prezenta o declarație pe propria răspundere prin care acesta certifică faptul că la elaborarea ofertei a ținut cont de obligațiile *referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii*, care sunt în vigoare la nivel național și care vor fi respectate de către ofertant pe parcursul îndeplinirii contractului de servicii. Instituțiile competente de la care operatorii economici pot obține informații detaliate privind reglementările referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii: Inspectoratul Teritorial de Muncă.

Ofertantul va prezenta declarația pe propria răspundere a auditorilor financiari *din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.*

4. REZULTATE LIVRABILE DE CĂTRE AUDITOR - persoană fizică sau juridică

În urma realizării activității de audit, auditorul extern va pune la dispoziția achizitorului două **rapoarte de audit privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare finanțat prin POR întocmite** cu ocazia efectuării *auditului intermediar* și a *auditului final*. Rapoartele de audit vor fi întocmite obligatoriu conform *Anexei nr.2* la caietul de sarcini.

Fiecare dintre cele două rapoarte intermediar și final elaborate de către auditorul independent vor fi însoțite și de declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

5.DURATA CONTRACTULUI:

Durata totală de implementare a proiectului este de 12 luni, iar contractul de prestare a serviciului de audit se va desfășura pe o perioadă de 10 luni. Realizarea rapoartelor de audit se va face astfel:

- a) un raport trimestrial: în urma auditului intermediar efectuat;
- b) un raport trimestrial în ultima lună de implementare a proiectului.

6.PLATA CONTRACTULUI:

Achizitorul are obligația de a efectua plata către prestator în cel mai scurt timp posibil de la acceptarea la plată a facturii de către acesta.

**ASISTENT PROIECT,
ANDREEA NAGY**

**RESPONSABIL JURIDIC,
TEODORA GENTIMIR**

**RESPONSABILI TEHNICI,
IOAN ZUBĂSCU LUCIAN BUDA**

Anexa I (model orientativ)

1. Scopul lucrării – Procedură de aplicat

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 constatările factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.

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

- Registre contabile prevăzute în Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);
- Bugetul proiectului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate;
- Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);
- Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);
- Dosarul achizițiilor publice constituit conform prevederilor Legii 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, 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 finale și parțiale;
- Note de recepție și constatate diferențe;
- Extrase de cont și ordine de plată;
- Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Alte documente: 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 Organism Intermediar).

Auditorul va obține și va verifica copii ale Rapoartelor de Progres trimestriale/finale. De asemenea, dacă este cazul, auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractarea.

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

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

2.1. Procedura generală

În această etapă, Auditorul va verifica dacă:

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

2.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

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

- Categoriile de cheltuieli din Cererea de rambursare au fost efectuate și corespund cu categoriile de cheltuieli prevăzute în bugetul proiectului;
- Cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de Finanțare;
- Cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară, iar suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de Finanțare;
- Au fost efectuate modificări în Bugetul proiectului prin transferuri între liniile din cadrul aceluiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile și, dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/ au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului realocările de fonduri s-au efectuat în limita procentului 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 asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor comunitare sau naționale sau de reguli de eligibilitate stabilite de AMPOR.

2.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1. Categoriile și tipurile 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 asemănătoare.

Forma și natura probei suport (de exemplu ordin de plată, un contract, o factură, etc.) și modul în care cheltuiala este înregistrată (notă contabilă, registre de contabilitate) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază.

În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2. Selectarea cheltuielilor

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de rambursare intermediară/finală (cu excepția cheltuielilor proprii de audit), iar în cadrul acestora vor fi selectate numai acele cheltuieli care prezintă un nivel ridicat al riscului, determinat pe baza metodei proprii de analiză de risc a auditorului independent, excepție făcând verificarea achizițiilor publice care se va realiza 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 revăzute 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 criteriile specificate mai jos:

2.4.1. Eligibilitatea cheltuielilor – condiții generale

Ca regulă generală, Auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către Beneficiarul proiectului sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificată echivalentă.

Eligibilitatea cheltuielilor (mai puțin cheltuielile legate de contractul de servicii de audit financiar) va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate al Beneficiarului.

Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- Să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat cu Beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu;
- **Să fie efectuate și plătite de Beneficiar** 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 având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale, documente care vor avea menționat codul proiectului „Proiect finanțat prin POR 2014-2020”, iar 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”, semnătura reprezentantului legal/managerului de proiect/persoana desemnată, pe copiile documentelor justificative ce însoțesc Cererea de rambursare;
- Beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului;
- Atribuirea contractelor de achiziții publice să se facă în conformitate cu prevederile Legii 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

2.4.2. Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică:

- Dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- Dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost indicate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- Dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare.

2.4.3. Realitatea cheltuielilor

În această etapă, Auditorul va verifica:

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

2.4.4. Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica:

- Dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii, lucrări s-a realizat în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare;
- Dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
 - Nediscriminarea;
 - Tratatul egal;
 - Recunoașterea reciprocă;
 - Transparența;
 - Proportionalitatea;
 - Asumarea răspunderii.

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

Nr. Crt.	ETAPA	OPERAȚIUNEA
1.	Întocmirea programului achizițiilor publice	<ul style="list-style-type: none">– Identificarea necesității;– Estimarea valorii;– Punerea în corespondență cu CPV/CPC;

		<ul style="list-style-type: none"> - Ierarhizarea; - Alegerea procedurii; - Elaborarea calendarului; - Dacă este cazul, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție;
2.	Elaborarea documentației de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> - Stabilirea specificațiilor tehnice sau documentației descriptive; - Stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare; - Stabilirea criteriului de atribuire; - Stabilirea garanției de participare/bună execuție (acolo unde este cazul); - Completarea Fișei de date a achiziției; - Stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate; - Anunț către Ministerul Finanțelor Publice privind verificarea procedurală, dacă este cazul; - Definitivarea documentației de atribuire.
3.	Chemarea la competiție	<ul style="list-style-type: none"> - Publicarea anunțului de participare; - Punerea la dispoziție a documentației; - Răspuns la solicitări de clarificări; - Reguli de participare și de evitare a conflictului de interese.
4.	Derularea procedurii de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> - Primirea candidaturii și selectarea candidaților; - Dacă este cazul, derularea rundelor de discuții; - Termen pentru elaborarea ofertelor; - Primirea ofertelor; - Deschiderea ofertelor; - Examinarea și evaluarea ofertelor; - Stabilirea ofertei câștigătoare; - Anularea procedurii, dacă este cazul.
5.	Atribuirea contractului de achiziție publică sau încheierea acordului-cadru	<ul style="list-style-type: none"> - Notificarea rezultatului; - Perioada de așteptare; - Dacă este cazul, soluționarea contestațiilor; - Semnarea contractului sau încheierea acordului-cadru; - Transmiterea spre publicare a unui anunț de atribuire.
6.	Încheierea dosarului de achiziție publică	<ul style="list-style-type: none"> - Definitivarea dosarului de achiziție.
7.	Derularea contractului sau acordului-cadru	<ul style="list-style-type: none"> - Dacă este cazul, constituirea garanției de bună execuție; - Intrarea în efectivitate; - Îndeplinirea obligațiilor asumate și recepții parțiale.
8.	Finalizarea contractului	<ul style="list-style-type: none"> - Recepție finală; - Dacă este cazul, eliberarea garanției de bună

		execuție.
--	--	-----------

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

Anexa 2 – Raportul privind constatările efectuate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de Finanțare nr. 5434/08.05.2020 finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020 (model orientativ)

1. Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de Finanțare nr. 5434/08.05.2020 semnat între Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Timișoara în calitate de Beneficiar și Agenția pentru Dezvoltare Regională a Regiunii Vest, în calitate de OI și ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației, denumit AM. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AMPOR pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

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

2. Scopul angajamentului

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din anexa „Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor”, parte a raportului de audit;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreate privind informațiile financiare emise către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de IFAC;
- Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreate, AMPOR solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință și am raportat constatările noastre factuale în Capitolul 2 al raportului.

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

3. Sursele informațiilor

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

4. Constatările factuale

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

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

5. Utilizarea acestui raport

Acest raport este doar pentru scopul descris în obiectivul de mai sus și s-a întocmit în patru exemplare, din care trei exemplare pentru beneficiar și un exemplar pentru auditor.

Acest raport este întocmit doar pentru uzul confidențial al beneficiarului și numai pentru scopul depunerii la Organismul Intermediar a Cererii de rambursare în condițiile Contractului de finanțare nr. 5434/08.05.2020 și nu poate fi utilizat în alt scop.

Acest raport are legătură doar cu Cererea de rambursare și nu se extinde la orice declarații financiare ale Beneficiarului.

Detaliile raportului

Capitolul I Informații cu privire la Contractul de Finanțare și activitatea Beneficiarului

În urma parcurgerii Contractului de Finanțare și a anexelor sale și chestionând Beneficiarul, s-au obținut suficiente informații despre proiect și s-au înțeles termenii și condițiile din Contractul de finanțare.

Capitolul II

Proceduri realizate și constatări factuale

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

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

1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor contractului de finanțare

2. Procedurile de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar în Cererea de rambursare

2.1 Proceduri generale

2.2. Conformitatea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului, anexa nr. 3 la contractul de finanțare

2.3. Selecționarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1. Categoriile și tipurile de cheltuieli

2.3.2. Selectarea cheltuielilor

2.4. Verificarea cheltuielilor

2.4.1. Eligibilitatea cheltuielilor – condiții generale

2.4.2. Exactitatea și înregistrarea

2.4.3. Realitatea cheltuielilor

2.4.4. Verificarea achizițiilor publice

2.5. Costuri indirecte

2.6. Alte aspecte constatate

Notă: În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări ale prevederilor legale emise de către AMPOR și/sau OI sau alte organisme abilitate în domeniul auditului financiar, prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate,

fără a genera, sub nici o formă, costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor.

ASISTENT MANAGER,
Andreea Nagy

RESPONSABIL FINANCIAR,
Mariana Sandu

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, prin Primar, cu sediul în Timișoara, Bv. C.D. Loga nr.1, tel. 0256-408.480, fax. 0256-490.469, cod fiscal 14756536, reprezentat prin Nicolae Robu, în calitate de **ACHIZITOR**, pe de o parte

și

....., 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** - activități a caror prestare face obiectul 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 enunțativă.
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, respectiv Ministerul Lucrarilor Publice, Dezvoltării și Administrației;
- g. OI** - organism intermediar pentru Programul Operațional Regional, respectiv Agenția pentru Dezvoltare Regională Vest;
- h. garanția de bună execuție a contractului** - garanția constituită în bani de către prestator în scopul asigurării achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului;
- i. garanția serviciilor** - garanție acordată de către prestator prin remedierea/prestarea serviciilor necorespunzătoare fără costuri în sarcina achizitorului și care curge de la data recepției efectuată la terminarea prestării serviciilor (inclusiv a finalizării remedierilor) și până la recepția finală.
- j. recepția la terminarea serviciilor** - recepția efectuată la terminarea completă a serviciilor;
- k. recepția finală** - recepția efectuată după expirarea perioadei de garanție.

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. Referințele la orice acte normative se consideră a face referire și la orice alte acte normative subsecvente prin care acestea sunt modificate/completate/republicate, etc..

CLAUZE OBLIGATORII

Art. 4. Obiectul principal al contractului

4.1. – (1) Prestatorul se obligă să presteze servicii de audit financiar pentru proiectul „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909, *finanțat prin Programul Operațional Regional 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*, în conformitate cu documentația de atribuire, caietul de sarcini, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare și obligațiile asumate prin prezentul contract.

(3) Acțiunile menționate mai sus se vor realiza în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909, *finanțat prin Programul Operațional Regional 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*, în conformitate cu documentația de atribuire, caietul de sarcini, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare și obligațiile asumate prin prezentul contract. Achizitorul va emite comanda pentru fiecare din acțiunile menționate mai sus.

Art. 5. Prețul contractului

5.1. - Prețul contractului, respectiv prețul serviciilor prestate este de lei, la care se adaugă TVA.

5.2. Prețul contractului rămâne ferm și nu se acceptă ajustarea prețului contractului pe durata derulării contractului.

Art. 6. Durata contractului

6.1. – Contractul se desfășoară pe o perioadă de 10 luni, de la data semnării contractului și până la finalizarea implementării proiectului.

6.2. - (1) Contractul se derulează pe toată durata de implementare a proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909, *finanțat prin Programul Operațional Regional 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*.

(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 (AM POR), contractul de prestări servicii de audit va fi prelungit în mod automat, fără modificarea valorii acestuia.

(4) În cazul decalării termenului pentru contractul de execuție lucrări care face obiectul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, contractul de prestări servicii se prelungeste în mod automat (fără întocmirea unui act adițional) pe toată perioada furnizării, fără costuri suplimentare în sarcina Achizitorului.

6.3. Contractul produce efecte inclusiv pe perioada de garanție a lucrărilor, până la recepția finală a acestora.

Art. 7. Executarea contractului

7.1. – Executarea contractului începe de la semnarea acestuia de către ambele părți. În urma serviciilor prestate, realizarea rapoartelor de audit se va face astfel:

- a) un raport trimestrial: în urma auditului intermediar efectuat;
- b) un raport trimestrial în ultima lună de implementare a proiectului.

7.2 Contractul își păstrează valabilitatea 5 ani de la finalizarea implementării proiectului, când se va semna procesul verbal de recepție finală de către echipa de implementare, prestatorul fiind responsabil față de achizitor și în fața oricărui organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile.

Art. 8. Documentele contractului

8.1. - Documentele contractului sunt:

- a) Caietul de sarcini
- b) Oferta cu propunerile tehnice și financiare, înregistrată cu nr.;
- c) Listă subcontractanți cu date de identificare (daca este cazul);
- d) Contract de subcontractare nr....., încheiat cu.(daca este cazul);
- e) Garanția de bună execuție constituită conform art. 14 din prezentul contract;
- f) Acord de asociere (daca este cazul);
- g) Angajament de susținere (daca este cazul);
- h) Polița de asigurare totală pentru toate riscurile devine anexa a contractului în termen de 15 zile de la semnarea acestuia.

Art. 9. Standarde

9.1. - Prestatorul garantează că, la data recepției, serviciile prestate vor avea calitățile declarate de către acesta, vor corespunde cerințelor din contract, prevederilor din caietul de sarcini și reglementărilor tehnice în vigoare, și nu vor fi afectate de vicii care ar diminua sau ar anula valoarea ori posibilitatea de utilizare, conform condițiilor normale de folosire sau a celor specificate prin 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. – (1) Prestatorul se obligă ca, pentru îndeplinirea obiectului contractului de prestare servicii de audit financiar pentru proiectul „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909, finanțat prin Programul Operațional Regional 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, să presteze serviciile la standardele și/sau performanțele solicitate de către Achizitor și asumate de către Prestator prin propunerea tehnică, caietul de sarcini și prezentul contract.

(2) Prestatorul se obligă să întocmească Rapoartele de audit în conformitate cu Instrucțiunile și termenii de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit emise Ministerul Lucrarilor Publice, Dezvoltării și Administrației. Rapoartele de audit vor fi însoțite obligatoriu de o declarație pe propria răspundere a prestatorului din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

11.2. - Prestatorul se obligă să presteze serviciile în conformitate cu termenele asumate în caietul de sarcini.

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 cesionează exclusiv achizitorului drepturile patrimoniale asupra documentației care face obiectul prezentului contract.

(2) Drepturile patrimoniale care se cesionează exclusiv sunt cele prevăzute la art.13 din Legea nr. 8 din 14 martie 1996 (*republicată*) privind dreptul de autor și drepturile conexe.

Cesiunea drepturilor patrimoniale se realizează pe o perioadă de 10 ani pe teritoriul României. Remunerația aferentă drepturilor patrimoniale cesionate este inclusă în prețul contractului, achizitorul neavând de suportat alte costuri/cheltuieli.

(3) Întreaga documentație din prezentul contract, va deveni și rămâne în proprietatea achizitorului fără costuri suplimentare.

11.5. – (1) Prestatorul are obligația de a pune la dispoziția AM POR, 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 pe cheltuiala sa toate serviciile în cauză, fără nicio sumă suplimentară, față de valoarea prezentului contract.

(3) În situația în care serviciile precizate la alin.(2) al art. 11.5 din prezentul contract nu pot fi remediate, prestatorul se obligă față de achizitor că va suporta integral, fără nicio pretenție față de achizitor, toate sumele solicitate a fi returnate precum și orice daune sau prejudicii constatate de către organismul de control.

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.

11.7. – În vederea respectării termenelor de prestare a serviciilor de audit financiar, prestatorul de servicii trebuie să țină cont de faptul că este obligatoriu acceptul achizitorului înainte de realizarea rapoartelor de audit ale proiectului.

Art. 12. Obligațiile principale ale achizitorului

12.1. - Achizitorul se obligă să recepționeze serviciile prestate în momentul finalizării lor.

12.2. - Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator în termen de 30 de zile de la acceptarea facturii de către acesta.

Art. 13. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

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

13.2. Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract în mod culpabil și repetat, dă dreptul achizitorului de a considera contractul desființat de plin drept, fara somație, punere în întârziere sau intervenția instanței de judecată și de a pretinde plata de daune – interese.

13.3. Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța oricând la contract, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nici o compensație, de la deschiderea falimentului împotriva acestuia din urmă, 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.

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 H.G. nr. 395/2016.

Garanția de bună execuție este în cuantum de **10%** din valoarea contractului, fără TVA, iar aceasta se va constitui în termen de **5 zile** lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică.

14.2 - Cuantumul garanției de bună execuție este de lei.

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 în contul Achizitorului, cont ce va fi comunicat Prestatorului, odată cu semnarea contractului;

- 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 anexa la contract, prevederile art. 36 alin. (3)-(5) din HG 395/2016 aplicându-se corespunzător; garanția trebuie să fie irevocabilă. Instrumentul de garantare trebuie să prevadă că plata garanției se va executa necondiționat, respectiv la prima cerere a Achizitorului, pe baza declarației acestuia cu privire la culpa persoanei garantate;

- 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 H.G. nr. 395/02.06.2016. 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 TVA. 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 vărsămîntul efectuat, precum și de destinația lui. Contul astfel deschis este purtător de dobândă în favoarea prestatorului.

14.4. Achizitorul se obligă să elibereze garanția pentru participare numai după ce prestatorul a făcut dovada deschiderii contului la dispoziția achizitorului, în vederea constituirii garanției de bună execuție.

14.5. Neconstituirea garanției de bună execuție în termenul, cuantumul și condițiile stabilite, sau neconstituirea unei noi garanții de bună execuție în cazul în care aceasta a fost executată integral ori necompletarea garanției în cazul în care a fost executată parțial dă dreptul achizitorului să solicite rezoluțiunea/rezilierea contractului, fără punere în întârziere sau îndeplinirea unei formalități prealabile de către achizitor, acesta având dreptul de a pretinde plata de daune-interese.

14.6. 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.

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

14.8. Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție, în termen de 14 zile de la data încheierii procesului-verbal de recepție la terminarea serviciilor executate, dacă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei.

Art. 15. Alte responsabilități ale prestatorului

15.1. - (1) Prestatorul se obligă să presteze serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea convenite 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, în măsura în care necesitatea asigurării acestora este prevăzută în contract sau se poate deduce în mod rezonabil din contract.

15.2. - Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestația serviciilor în conformitate cu termenele de prestare convenite. 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.

15.4. - (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, prezentul contract se suspendă.

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 propunerea tehnică și pe care le consideră necesare îndeplinirii contractului.

16.2. - (1) Echipa de Implementare a Proiectului are obligația de a urmări îndeplinirea clauzelor contractuale, de a efectua recepția serviciilor, de a viza facturile emise și de a restitui garanția de bună execuție, după semnarea procesului verbal de recepție finală a serviciilor.

(2) Echipa de Implementare a Proiectului va solicita prestatorului, ori de câte ori este necesar, prezentarea stadiului de prestare a serviciilor, precum și orice alte documente care pot dovedi stadiul de realizare a obligațiilor contractuale.

Art. 17. Recepție și verificări

17.1. - Achizitorul sau reprezentantul său are dreptul de a verifica modul de prestare și de a inspecta serviciile, respectiv produsele cuprinse în serviciul de audit, pentru a verifica conformitatea lor cu specificațiile din anexa/anexele la contract.

17.2. - Verificările vor fi efectuate în conformitate cu prevederile din prezentul contract. Achizitorul are obligația de a notifica în scris prestatorului, identitatea reprezentanților săi împuterniciți pentru acest scop.

Art. 18. Începere, finalizare, întârzieri, sistare

18.1. - (1) Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor de la data prevăzută în comanda achizitorului.

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

18.2. - (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi finalizată într-o perioadă stabilită în caietul de sarcini, trebuie finalizată 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, sau

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.

18.3. - Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului, prestatorul nu respectă termenele de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului. Modificarea datei/perioadelor de prestare asumate în caietul de sarcini se face cu acordul părților, fără semnarea unui act adițional.

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

Art. 19. Perioada de garanție acordată serviciilor prestate

19.1. - Perioada de garanție a serviciilor curge de la data recepției efectuată la terminarea prestării serviciilor (inclusiv a finalizării remedierilor) și până la recepția finală.

19.2. - În perioada de garanție a serviciilor, prestatorul are obligația, în urma dispoziției date de achizitor și/sau de către orice organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, de a efectua toate modificările și/sau remedierile solicitate de către aceștia, fără nicio sumă suplimentară față de valoarea contractului, în sarcina achizitorului.

19.3. - În cazul în care prestatorul nu prestează serviciile prevăzute la art. 19.2 din prezentul contract, achizitorul este îndreptățit să angajeze și să plătească alte persoane care să le execute. Cheltuielile aferente acestor servicii vor fi recuperate de către achizitor de la prestator sau reținute din sumele convenite acestuia.

Art. 20. Modalități de plată

20.1. – Achizitorul are obligația de a efectua plata către prestator în termen de 30 zile de la acceptarea facturii de către Achizitor.

20.2. – Factura nu se va emite înainte de acordul achizitorului, prin reprezentanții săi din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, privind verificarea cantitativă și calitativă a serviciilor real prestate.

20.3. Contractul nu va fi considerat terminat până când procesul-verbal de recepție finală nu va fi semnat de comisia de recepție, care confirmă că serviciile au fost prestate conform contractului. Recepția finală va fi efectuată conform prevederilor legale, după expirarea perioadei de garanție.

20.4. 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. 21. Ajustarea prețului contractului

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

21.2.- Prețul contractului de achiziție publică este ferm, exprimat în lei și nu poate fi ajustat pe toată durata de derulare a contractului.

Art. 22. Clauze generale referitoare la protecția datelor cu caracter personal

Art. 22.1 – Prestatorul colectează și prelucurează 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.

Art. 22.2 - 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.

Art. 22.3 - 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.

Art. 22.4 - Categoriile de date: Datele cu caracter personal colectate și prelucrate în vederea executării prezentului contract sunt următoarele: (de ex.: nume și prenume, adresa, serie și număr carte de identitate, cod numeric personal, număr de telefon/fax, adresa de poștă electronică, cod bancar).

Art. 22.5 - 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.

Art. 22.6 - 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.

Art. 22.7 – 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.

Art. 22.8 - 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. 23. Amendamente

23.1. - 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.

23.2. – 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. 24. Subcontractanți /Terți susținători / Asociați (dacă este cazul)

24.1. - (1) În aplicarea prevederilor art. 218 din Legea nr. 98/2016, achizitor 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.

24.2. - Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către contractant 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 lucrările/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.

24.3. - În situațiile prevăzute la 24.2, achizitorul are obligația de a solicita prezentarea contractelor încheiate între contractant și subcontractanți 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.

24.4. - În situațiile prevăzute la art. 24.2, 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 contractant la ofertă, aferentă activității supuse subcontractării.

24.5. - Contractele menționate la art. 24.3 și declarațiile menționate la art. 24.4 vor fi prezentate cu cel puțin 15 zile înainte de momentul începerii executării lucrărilor/prestării serviciilor de către noii subcontractanți.

24.6. - În situațiile prevăzute la art. 24.2, 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.

24.7. - Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către contractant în perioada de implementare a contractului se realizează cu acordul autorității contractante.

24.8. - Situația prevăzută la art. 24.2 nu reprezintă modificare substanțială, așa cum este aceasta definită la art. 221 din Legea nr. 98/2016.

24.9. - (1) În situația prevăzută la art. 24.2 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. 24.2 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.

24.10. - În situația prevăzută la art. 24.2 lit. b), contractantul 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.

24.11. - Situația prevăzută la art. 24.2 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 contractant;
- 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.

24.12. - În situația prevăzută la art. 24.2 lit.c), în cazul în care un contract de subcontractare este denunțat unilateral/reziliat de către una din părți, contractantul are obligația de a prelua partea/părțile din contract aferente activității subcontractate sau de a înlocui acest subcontractant cu unul nou în condițiile art.24.2 lit.a).

24.13. - (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 ofertantului ca prin actul încheiat cu terțul/terții susținător(i) să garanteze materializarea aspectelor ce fac obiectul respectivului angajament ferm. Prevederile contractuale dintre achizitor și contractantul principal/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 autorității contractante să urmărească orice pretenție la daune pe care contractantul 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 contractantului către achizitor, cu titlu de garanție.

Art. 25. Cesiunea

25.1. - Prestatorului îi este permisă doar cesiunea creanțelor născute din prezentul contract numai cu acordul scris al achizitorului.

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

Art. 26. Forța majoră

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

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

26.3. - 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.

26.4. - 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.

26.5. - Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa pe o perioadă mai mare de 6 luni, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea deplin drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

Art. 27. Încetarea, denunțarea unilaterală și rezilierea contractului

27.1. - Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de servicii, în cel mult 30 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.

27.2. - În cazul prevăzut la art. 27.1 din prezentul contract, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

27.3. -Prezentul contract încetează deplin drept, fără a mai fi necesară intervenția instanțelor judecătorești, în următoarele cazuri:

- a) 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 TVA;
- b) 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 valoare egală cu valoarea contractului inclusiv TVA; neîndeplinirea obligațiilor contractuale se constată de către reprezentanții achizitorului din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, care pot solicita rezilierea contractului după două notificări consecutive transmise 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.

27.4. Fără a aduce atingere dispozițiilor dreptului comun privind încetarea contractelor sau dreptului autorității contractante de a solicita constatarea nulității absolute a contractului de achiziție publică, în conformitate cu dispozițiile dreptului comun, autoritatea contractantă are dreptul de a denunța unilateral un contract de achiziție publică în perioada de valabilitate a acestuia în situația următoare:

a) contractul nu ar fi trebuit să fie atribuit contractantului 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.

27.5. (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 L 98/2016 se realizează prin organizarea unei noi proceduri de atribuire, în conformitate cu dispozițiile prezentei legi.

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

28. Asigurări

28.1. (1) Prestatorul are obligația de a încheia, înainte de începerea prestării serviciilor, o asigurare ce va cuprinde toate riscurile ce ar putea apărea privind derularea prezentului contract, inclusiv pentru personalul propriu și reprezentanții împuterniciți să verifice, să testeze sau să recepționeze serviciile, precum și daunele sau prejudiciile aduse Achizitorului și sau față de terțe persoane fizice/juridice. Asigurarea se va încheia cel puțin la valoarea prezentului contract inclusiv TVA. În cazul în care polița expira în perioada de sistare a lucrărilor aceasta va fi reînnoită după reluarea lucrărilor.

(2) Asigurarea se va încheia cu o societate de asigurare. Contravaloarea primelor de asigurare va fi suportată de către prestator.

(3) Prestatorul are obligația de a prezenta achizitorului, ori de câte ori i se va cere, polița sau polițele de asigurare și recipisele pentru plata primelor curente (actualizate).

(4) Prestatorul are obligația de a se asigura că subantreprenorii au încheiat asigurări pentru toate persoanele angajate de ei. El va solicita subantreprenorilor să prezinte achizitorului, la cerere, polițele de asigurare și recipisele pentru plata primelor curente (actualizate).

28.2. Achizitorul nu va fi responsabil pentru nici un fel de daune-interese, compensații plătibile prin lege, în privința sau ca urmare a unui accident sau prejudiciu adus unui muncitor sau altei persoane angajate de prestator, cu excepția unui accident sau prejudiciu rezultând din vina persoanei achizitorului, a agenților sau a angajaților acestuia.

Art. 29. Soluționarea litigiilor

29.1 - 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.

29.2 - Dacă, după 15 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. 30. Limba care guvernează contractul

30.1. - Limba care guvernează contractul este limba română.

Art. 31. Comunicări

31.1. - (1) De regulă, orice comunicare dintre părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris.

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

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

Art. 32. Legea aplicabilă contractului

32.1. - Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie astăzi prezentul contract în trei exemplare originale, dintre care unul pentru prestator.

ACHIZITOR
MUNICIPIUL TIMISOARA
PRIMAR
NICOLAE ROBU

PRESTATOR

.....
reprezentat prin
.....

DIRECȚIA ECONOMICĂ
SLAVIȚA DUBLEȘ

DIRECȚIA GENERALĂ D.P.P.R.U.
DIRECTOR GENERAL
CULIȚĂ CHIȘ

SERVICIUL PROIECTE EDILITARE
ȘEF SERVICIU
LOREDANA SIBIAN

PT. ȘEF SERVICIU JURIDIC
CRISTINA BOZAN





OPERATOR ECONOMIC

.....
(denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Către

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

Examinând documentația de atribuire, subsemnații....., reprezentanți ai ofertantului (denumirea/numele ofertantului), ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, sa prestam **serviciile de audit financiar în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909**, 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, sa prestam serviciile conform celor menționate în contract art.6.
2. Ne angajăm sa menținem aceasta oferta valabilă pentru o durata de **70 zile**, și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.
3. Pana la încheierea și semnarea contractului de achiziție publica aceasta oferta, 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, sa constituim garanția de buna execuție în conformitate cu prevederile din documentația de atribuire.
5. Înțelegem ca nu sunteți obligați sa acceptați oferta cu cel mai mic pret sau orice alta oferta pe care o puteți primi.

Data

.....,

(nume, prenume, semnătură si stampila)

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

Operator economic,

(denumirea/numele)

Anexa la formular de oferta

CENTRALIZATORUL DE PREȚURI

Operator economic,

(denumirea/numele)

**Modul de prezentare a ofertei tehnice privind atribuirea contractului de
servicii audit financiar în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod
SMIS 126909**

Prin prezenta documentatie, subsemnatul..... (nume si prenume in clar a persoanei autorizate), reprezentant al (denumirea ofertantului), confirm realizarea **serviciilor de audit financiar în cadrul proiectului „Extindere iluminat public în Parcul Botanic”, cod SMIS 126909.**

Auditorul verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererea de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 5434/08.05.2020;
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, respectiv sunt în conformitate cu legislația națională și europeană aplicabilă, instrucțiunile AMPOR/OI, ghidul solicitantului.

2.1. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

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

2.2. Raportarea

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.

Utilizarea modelului de Raport prezentat în *Anexa nr. 2* la *caietul de sarcini* este obligatorie.

Mai jos detaliez concret modul de realizare a acestui contract, in functie de cerintele minime impuse de autoritatea contractanta prin caietul de sarcini aferent lotului pentru care se prezinta oferta

<i>Cerinte minime caiet sarcini</i>	<i>Modul de indeplinire al cerintelor caietului de sarcini de catre ofertant (se va completa de catre ofertant)</i>
Se va realiza un audit intermediar după ce Beneficiarului i-au fost rambursate cheltuielile,	

de către AMPOR, în proporție de 50%, în urma căruia vor furniza un Raport privind constatările factuale, raport care va însoți următoarea cerere de rambursare depusă de către Beneficiar.

Reprezentanții furnizorului de servicii de audit vor efectua un audit final în ultima lună de implementare a proiectului, concretizat, de asemenea, într-un raport privind constatările factuale întocmit de auditorul extern și care va însoți cererea de rambursare finală .

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare nr. 5434/08.05.2020, trebuie să descrie suficient de detaliat scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, încât să permită beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Auditorul va aplica următoarele proceduri, în conformitate cu Anexa 1:

- 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 va putea utiliza îndrumările Standardului de audit 500 „Probele de audit”, folosindu-se în special de acele paragrafe privind „suficiente dovezi de audit corespunzătoare”;
- în cuprinsul raportului constatărilor factuale, Auditorul va menționa dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit;
- lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit, include: registre contabile prevăzute de Legea Contabilității nr. 82/1991; bugetul propriu al beneficiarului; balanțe de verificare analitice și sintetice; fișe de cont pentru operațiuni diverse; note de contabilitate; dosare achiziții publice;

contracte și formulare de comandă; facturi; situații de lucrări și de plată; procese verbale de recepție finale și parțiale; note de recepție și constatare de diferențe; extrase de cont și ordine de plată; contracte de muncă 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 angajatul în proiect; fișe de pontaj cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului, inclusiv pentru contractele part-time avizat de managerul de proiect; state de salarii, alte documente cum sunt: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri cantități fixe de carburant auto, ordine de deplasare, liste de inventar, etc.

Sub-activități:

- beneficiarul reprezentat prin echipa de implementare a proiectului solicitantului și echipa de consultanță în management pune la dispoziția auditorului extern toate documentele solicitate: contractul de finanțare cu anexele sale, documentele de plată, contractele cu furnizorii, dosarele de licitație, notele de recepție, documentele doveditoare ale înregistrărilor contabile, rapoarte de progres trimestriale/finale etc.;
- auditorul are obligația să studieze și 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 și actelor adiționale (semnate de Beneficiar, Autoritatea de Management și Organismul Intermediar);

- auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractanții, dacă este cazul;
- în cazul în care consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta este obligat să solicite clarificări la AM POR/OI/Beneficiar;
- auditorul verifică eligibilitatea cheltuielilor solicitate la rambursare de către beneficiar, conformitatea acestor cheltuieli cu bugetul proiectului, dacă 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 au fost încadrate corect în capitolul/sub-capitolul de cheltuieli din bugetul proiectului; dacă cheltuielile efectuate sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare; dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare. În realizarea verificărilor Auditorul va avea în vedere prevederile legale în vigoare;
- auditorul verifică de asemenea realitatea cheltuielilor: dacă bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare; dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate și existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factură fiscală și factură);
- auditorul verifică achizițiile publice: dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii și lucrări s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, cu respectarea principiilor de nediscriminare, tratament egal, recunoaștere reciprocă, transparență, proporționalitate, eficiența utilizării fondurilor publice, asumarea răspunderii;

- auditorul verifică și costurile indirecte – în ce măsură aceste cheltuieli se încadrează în procentele ratelor stabilite de AM POR prin Contractul de finanțare;
- auditorul elaborează un raport prin care exprimă constatările în urma verificării 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 transmite către beneficiar acest raport cu privire la realizarea procedurilor aprobate. În acest raport sunt incluse capitolele: scopul lucrării, sursele informațiilor, constatări factuale, informații cu privire la contractul de finanțare, proceduri realizate și anexe.

Auditorul trebuie să planifice auditul într-o manieră care să asigure îndeplinirea misiunii în condiții de economicitate, eficiență, eficacitate și la termenul convenit. El verifică dacă informațiile din cererea de rambursare a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. Balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice); examinează regulile de achiziții publice care se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli; verifică fluxurile de intrări de numerar ale proiectului.

Costurile aferente acestei activități au în vedere realizarea auditului de către 2 auditori, pe toată perioada de implementare a proiectului.

Alte obligații ale prestatorului

Ofertantul va prezenta o declarație pe propria răspundere prin care acesta certifică faptul că la elaborarea ofertei a ținut cont de obligațiile *referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii*, care sunt în vigoare la nivel național și care vor fi respectate de către ofertant pe

<p>parcursul îndeplinirii contractului de servicii. Instituțiile competente de la care operatorii economici pot obține informații detaliate privind reglementările referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii: Inspectoratul Teritorial de Muncă.</p>	
<p>Ofertantul va prezenta declarația pe propria răspundere a auditorilor financiari <i>din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.</i></p>	
<p>În urma realizării activității de audit, auditorul extern va pune la dispoziția achizitorului două rapoarte de audit privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare finanțat prin POR întocmite cu ocazia efectuării <i>auditului intermediar</i> și a <i>auditului final</i>. Rapoartele de audit vor fi întocmite obligatoriu conform <i>Anexei nr.2</i> la caietul de sarcini.</p> <p>Fiecare dintre cele două rapoarte intermediar și final elaborate de către auditorul independent vor fi însoțite și de declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.</p>	
<p>Durata totală de implementare a proiectului este de 12 luni, iar contractul de prestare a serviciului de audit se va desfășura pe o perioadă de 10 luni. Realizarea rapoartelor de audit se va face astfel:</p> <p>a) un raport trimestrial: în urma auditului intermediar efectuat;</p> <p>b) un raport trimestrial în ultima lună de</p>	

implementare a proiectului.	
-----------------------------	--

Data completării _____

Operator economic

.....

(semnătura autorizată si stampila)

