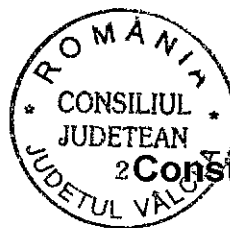


**CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA**

**Direcția Generală Programe  
și Relații Externe**

**Nr. ....8122 / 15.06 2018**



**PREȘEDINTE,**

**2 Constantin RĂDULESCU**

## **CAIET DE SARCINI**

**Servicii de audit financiar extern pentru proiectul  
„Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de  
servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea”**

### **1. ORDONATORUL PRINCIPAL DE CREDITE**

Președintele Consiliului Județean Vâlcea

### **2. BENEFICIARUL SERVICIILOR/ AUTORITATEA CONTRACTANTĂ**

Județul Vâlcea, prin Consiliul Județean Vâlcea

### **3. DENUMIREA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE**

„Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii  
comunitare - Râmnicu Vâlcea”

### **4. PROFILUL SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR EXTERN**

Prin prestarea serviciilor de audit financiar extern se va verifica dacă fondurile reprezentând finanțarea acordată au fost cheltuite în conformitate cu legislația din domeniu în vigoare, cu termenii și condițiile contractului de finanțare precum și cu prevederile Instrucțiunilor emise de Autoritatea de Management a Programului Operațional Regional (POR).

### **5. AMPLASAMENTUL OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE**

Clădirea în care funcționează Complexul de Servicii Comunitare se află în domeniul public al județului Vâlcea și în administrarea Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Vâlcea.

Imobilul situat pe str. Liviu Rebreanu, nr. 4 (teren + cladire) face parte din domeniul public al județului Vâlcea, conform Hotărârii de Guvern nr. 1362/ 2001 privind atestarea domeniului public al județului Vâlcea.

### **6. PREZENTAREA SITUAȚIEI ACTUALE:**

Proiectul „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea” a obținut finanțare în cadrul *Programului 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 B - Clădiri Publice.*

Contractul de finanțare a fost încheiat în data de 22 martie 2018, între Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, în calitate de Autoritate de Management, Organismul Intermediar Agenția pentru Dezvoltare Regională Sud – Vest Oltenia și Județul Vâlcea.

Beneficiarul proiectului „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea” este Județul Vâlcea.

Județul Vâlcea, prin Consiliul Județean Vâlcea este autoritatea contractantă (achizitorul) a serviciilor de audit financiar extern.

Perioada de implementare a proiectului este de 30 luni, respectiv între 01.06.2017 și 30.11.2019, aceasta cuprinzând și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea Contractului de finanțare, conform regulilor de eligibilitate a cheltuielilor.

## **7. NECESITATEA ȘI OPORTUNITATEA REALIZĂRII PROIECTULUI**

Obiectivul general al proiectului îl constituie creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare – Râmnicu Vâlcea, prin implementarea unor măsuri de reabilitare energetică profundă, ce vizează reducerea pierderilor și a consumurilor energetice, precum și introducerea unor sisteme de producere a energiei necesare clădirii din surse regenerabile, cu impact pozitiv asupra mediului înconjurător și calității vieții beneficiarilor centrului, contribuind totodată la eficientizarea cheltuielilor publice. Având în vedere că proiectul aduce beneficii de mediu, sociale și economice, acesta va contribui la dezvoltarea durabilă a comunității locale și promovarea coeziunii sociale.

Complexul de Servicii Comunitare - Râmnicu Vâlcea funcționează în subordinea Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Vâlcea și are în componență 3 centre de servicii sociale destinate copiilor, între care două centre de plasament și un centru de zi și recuperare, respectiv:

- Centrul pentru copilul abandonat, neglijat, exploatat, cu un număr de 16 beneficiari rezidenți în centru;
- Centrul pentru copilul cu dizabilități, cu un număr de 21 beneficiari rezidenți în centru;
- Centrul de zi pentru copilul cu dizabilități, care oferă servicii de îngrijire și recuperare pe timpul zilei, cu un număr de peste 230 de beneficiari (copii cu dizabilități din comunitate).

Prin proiect se propune reabilitarea clădirii Complexului de Servicii Comunitare în vederea îmbunătățirii eficienței energetice și optimizarea costurilor de funcționare, precum și pentru creșterea gradului de confort al beneficiarilor. De asemenea, proiectul prevede și crearea de facilități

suplimentare în scopul adaptării infrastructurii pentru accesul persoanelor cu dizabilități.

Implementarea proiectului presupune derularea următoarelor contracte de achiziție publică:

1. Servicii de elaborare a documentației tehnico - economice faza D.A.L.I., a studiilor și expertizelor aferente (CS1) – contract de servicii atribuit;
2. Proiectare și execuție lucrări pentru obiectivul de investiții “Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare – Râmnicu Vâlcea”;
3. Servicii de verificare a documentației tehnico - economice de specialiști verficatori de proiecte atestați (CS3);
4. Servicii de dirigenție de șantier (CS4);
5. Servicii de informare și publicitate pentru proiect (CS5);
6. Servicii de audit financiar extern pentru proiect (CS6).

## **8. OBIECTUL CONTRACTULUI DE SERVICII DE AUDIT FINANCIAR EXTERN**

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect achiziționarea serviciilor de audit financiar extern, respectiv auditarea tuturor activităților proiectului menționat, a înregistrărilor și a conturilor acestuia, conform legislației în vigoare și cerințelor finanțatorului, activitate obligatorie pentru proiectele finanțate prin fondurile structurale.

Obiectivul autorității contractante în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de audit financiar extern pe parcursul implementării proiectului „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea”.

## **9. DESCRIEREA SERVICIILOR CARE VOR FI PRESTATE**

Prestatorul serviciilor de audit financiar extern va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității tuturor cheltuielilor efectuate de Beneficiar în implementarea proiectului. În acest scop, Prestatorul va menționa în cuprinsul Raportului de audit, constatările la care s-a ajuns.

### **9.1. Principalele etape ale activității de audit financiar extern sunt:**

- Analiză împreună cu echipa de proiect și în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare privind diagnoza proiectului, fazele și etapele de implementare;
- Cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractantă în derularea Contractului de Finanțare;
- Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului;

- Verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul proiectului și specificarea acestora în Rapoartele de audit financiar extern asupra contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:

a) verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;

b) existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele de audit financiar;

c) în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor activități:

- utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele contractului de finanțare;

- lucrările/ serviciile au fost achiziționate în concordanță cu procedurile legale de achiziții și cu contractul de finanțare al proiectului;

- există o legătură clară între documentele suport ale operațiunilor și rapoartele de audit financiar extern;

- dacă există documente justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele contractului de finanțare.

Prestatorul elaborează metodele proprii de lucru și desfășoară activitățile asumate prin contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivul și scopul acestui contract și cu procedurile specifice conforme cu legislația în vigoare.

Auditorului i se vor pune la dispoziție toate documentele justificative întocmite în perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității.

## **9.2. Termenii și condițiile contractului de finanțare**

Auditorul verifică dacă:

- ✓ Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.
- ✓ Cheltuielile solicitate la plata sunt reale, exacte și eligibile.
- ✓ Eligibilitatea înseamnă că sumele care urmează a fi decontate din fonduri nerambursabile au fost cheltuite în concordanță cu termenii și condițiile contractului de finanțare nr. 1671/ 22.03.2018 și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

## **9.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit financiar extern**

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în cadrul acestui caiet de sarcini și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului.

Auditorul trebuie să planifice activitatea astfel încât procedurile să poată fi realizate și constatările să poată fi evaluate.

Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări Beneficiarului.

Prestatorul va purta discuții cu personalul Beneficiarului implicat în implementarea proiectului în vederea obținerii tuturor informațiilor necesare pentru desfășurarea activității de audit financiar extern.

#### **9.4 Verificarea eligibilității cheltuielilor din cadrul proiectului**

##### **A. Proceduri generale**

Prestatorul verifică dacă cererile de rambursare/ cererile de plată ale cheltuielilor sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare al proiectului.

Prestatorul verifică dacă evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

Scopul procedurii de verificare a cheltuielilor este:

- de a evalua dacă este fezabilă o verificare eficientă și efectivă a cheltuielilor;
- de a raporta excepții importante și puncte slabe cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerințele documentației astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea și îmbunătățirea acestora pe perioada de implementare rămasă a proiectului.

Prestatorul verifică dacă informațiile din cererile de rambursare/ cererile de plată a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

##### **B. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuire analitică**

Prestatorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din cererile de rambursare/ cererile de plată a cheltuielilor și verifică:

- dacă categoriile de cheltuieli din cererea de rambursare/ cererea de plată corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetul proiectului prevăzut în contractul de finanțare;
- dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile au fost efectuate în conformitate prevederile contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și europeană;
- dacă suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în contractul de finanțare;
- dacă au fost efectuate modificări ale *Bugetului proiectului* prin transferuri între liniile din cadrul aceluiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/ au modificat valoarea totală eligibilă a proiectului;
- Beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor europene sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite.

### **C. Categoriile de cheltuieli supuse verificării**

Categoriile cheltuielilor solicitate de Beneficiar în cererile de rambursare/ cererile de plată ale cheltuielilor vor prelua denumirea capitolului și liniilor bugetare din bugetul aprobat al proiectului.

Forma și natura probei suport (de exemplu o plată, un contract, o factura, etc) și modul în care cheltuiala este înregistrată (adică registrul de intrări), variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor, a activităților sau tranzacțiilor de baza în toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a activităților sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura activității sau tranzacției în cauză.

Prestatorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în cererile de rambursare/ cererile de plată a cheltuielilor intermediare.

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare.

De asemenea, va verifica toate cheltuielile realizate în cadrul proiectului, atât cheltuielile eligibile, cât și neeligibile.

### **D. Verificarea cheltuielilor**

Prestatorul verifică cheltuielile și prezintă toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din contractul de finanțare și conforme legislației în vigoare, descoperite pe parcursul realizării acțiunii de audit financiar extern. În toate cazurile, Prestatorul evaluează impactul financiar estimat al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile.

Prestatorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Acesta va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în cererea de rambursare/ cererea de plată a cheltuielilor.

Acesta verifică dacă cheltuielile:

- sunt necesare pentru desfășurarea proiectului. În acest sens, Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost asumate pentru scopul propus al activității și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele proiectului. Prestatorul verifică mai departe dacă cheltuielile sunt cuprinse în bugetele contractelor de finanțare și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor;
- au fost asumate de Beneficiar pe perioada de implementare a proiectului;
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în

cererile de rambursare/ cererile de plată ale cheltuielilor și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative.

Aceasta include o evaluare adecvată și utilizarea unor rate de schimb corecte, atunci când este cazul.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost corecte pe categorii, în cererile de rambursare/ cererile de plată a cheltuielilor.

### **9.5 Exactitate și înregistrare**

Auditorul verifică exactitatea cheltuielilor și înregistrarea acestora astfel:

- 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;
- cheltuielile pentru o tranzacție/ operațiune au fost încadrate corect în capitolul/ subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- în ceea ce privește costurile neeligibile, Prestatorul va ține cont de prevederile Hotărârii nr. 399/ 2015 privind regulile de eligibilitate ale cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014 - 2020, de Instrucțiunile AM POR, precum și de alte dispoziții legale aplicabile, intrate în vigoare după semnarea contractului de prestări de servicii de audit financiar extern.

### **9.6 Realitatea cheltuielilor**

Auditorul va verifica realitatea cheltuielilor efectuate astfel:

- bunurile achiziționate prin contractele din cadrul proiectului 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;
- lucrările au fost executate și serviciile au fost prestate;
- existența documentelor care atestă că lucrările au fost executate și serviciile prestate (factura fiscală).

### **9.7 Verificarea achizițiilor publice**

Auditorul va verifica achizițiile publice din cadrul proiectului astfel:

- atribuirea contractelor de servicii, lucrări s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare.
- atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectelor s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:

- *nediscriminarea*
- *tratamentul egal*
- *recunoașterea reciprocă*
- *transparența*

- *proporționalitatea*
- *asumarea răspunderii.*

## 10. RAPORTARE

Rapoartele de audit trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui contract în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către furnizorul serviciilor de audit financiar extern.

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.

Auditorul va elabora și preda rapoartele de audit, în termen de 10 zile lucrătoare de la finalizarea fiecărui semestru de implementare a proiectului.

Rapoartele de audit aferente perioadei de implementare a proiectului, anterioară semnării contractului de audit, vor fi elaborate și predate în termen de 30 zile lucrătoare de la semnarea contractului.

În ceea ce privește raportul de audit final acesta va fi realizat în perioada de implementare a proiectului pentru a putea fi inclus în cererea de rambursare finală.

Rapoartele vor fi predate Beneficiarului pe suport de hârtie, în 2 exemplare originale.

## 11. ORGANIZARE ȘI METODOLOGIE

Prestatorul trebuie să își definească organizarea și metodologia de implementare a contractului pe care le va prezenta în oferta tehnică, pornind de la specificațiile prezentate în prezentul Caiet de Sarcini.

### *Cerințe generale:*

Toate documentele proiectului și toate comunicările (scrise sau verbale) din cadrul proiectului vor avea loc numai în limba română. Toate aceste costuri vor fi incluse în tarifele experului/ experților din oferta financiară.

Acolo unde este cazul, Prestatorul va fi în întregime răspunzător pentru acoperirea cheltuielilor de transport și cazare pentru expert/ experți și pentru toți ceilalți angajați ai săi, precum și pentru cheltuielile cu consumabilele necesare și echipamentele (hard și soft) pentru desfășurarea în bune condiții a activităților de audit.

Beneficiarul va asigura spațiul la sediul Consiliului Județean Vâlcea, pentru întâlnirile organizate între Beneficiar și Prestator, în scopul derulării contractului, precum și pentru desfășurarea activității de verificare a documentelor necesare întocmirii Rapoartelor de audit.

Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către Prestator și incluse în prețul contractului.



### ***Personalul propus în ofertă:***

Prestatorul va face dovada că expertul care realizează activitatea de audit financiar extern este autorizat conform procedurilor legale în domeniul auditului.

## **12. LOCUL DE DESFĂȘURARE ȘI DURATA CONTRACTULUI**

Locația de bază a contractului este sediul Consiliului Județean Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, strada General Praporgescu, nr. 1.

Durata contractului de servicii de audit financiar extern este de 18 luni.

Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toată perioada de desfășurare a proiectului. În situația în care durata contractului de finanțare se modifică prin acte adiționale, durata contractului de servicii de audit se va modifica corespunzător, prin acte adiționale, fără modificarea prețului contractului.

## **13. CONDIȚII DE PLATĂ**

Plata serviciilor de audit financiar extern se face în tranșe egale, aferente rapoartelor de audit semestriale elaborate de Prestator și recepționate de Achizitor, pe toată perioada de implementare a proiectului.

Plățile se vor face pe baza următoarelor documente obligatorii, în original:

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul/ rapoartele de audit semestriale.

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract.

Toate rapoartele, datele, materialele realizate de Prestator în cadrul acestui contract vor constitui proprietatea Beneficiarului contractului.

## **14. PRINCIPALELE RESPONSABILITĂȚI ALE ACHIZITORULUI (BENEFICIARULUI)**

Achizitorul (Beneficiarul), reprezentat de Consiliul Județean Vâlcea, în procesul de implementare a proiectului are următoarele responsabilități:

- Pune la dispoziția prestatorului toate documentele solicitate în vederea elaborării raportului de audit aferent semestrului respectiv;
- Asigură spațiul la sediul Consiliului Județean Vâlcea pentru întâlnirile organizate între Beneficiar și Prestator, precum și pentru desfășurarea activității de verificare a documentelor necesare întocmirii Rapoartelor de audit, după caz;

## **15. PRINCIPALELE RESPONSABILITĂȚI ALE PRESTATORULUI**

Conform Ghidului de finanțare al Programului 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 B - Clădiri Publice:

Rapoartele de audit trebuie să verifice dacă cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și 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;
- 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 2014 - 2020». Beneficiarul a aplicat 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 propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate)
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

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.

Prestatorul (Auditorul), reprezentat de operatorul economic care va realiza serviciile de audit financiar extern din cadrul proiectului, se obligă:

➤ să presteze serviciile ce fac obiectul prezentului contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu oferta depusă, cu normele legale și profesionale în vigoare în domeniul auditului financiar, cu normele, instrucțiunile și corrigendum-urile emise de AM POR, cu legislația națională și comunitară aplicabilă precum și cu contractul de finanțare;

➤ să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă, în vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale;

➤ să analizeze contractul de finanțare (semnat de Beneficiar și de Autoritatea de Management/Organism Intermediar) și a anexelor sale;

➤ să presteze serviciile în conformitate cu termenul de prestare convenit. Totodată, este răspunzător atât de legalitatea tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata prezentului contract;

➤ să realizeze fiecare misiune privind constatările factuale prin întocmirea și transmiterea către Achizitor a unui raport de audit, întocmit sub forma unui raport privind constatările factuale, în termen de 10 zile lucrătoare de la finalizarea unui semestru al proiectului;

➤ să analizeze documentele de la Achizitor și să predea Achizitorului rapoartele la sediul Achizitorului;

➤ să considere toate documentele și informațiile care îi sunt puse la dispoziție referitoare la prezentul contract drept private și confidențiale după caz, nu va publica sau divulga niciun element fără acordul scris, prealabil, al achizitorului. Dacă există divergențe cu privire la necesitatea publicării sau divulgării în scopul executării prezentului contract, decizia finală va aparține achizitorului;

➤ să comunice Achizitorului ori de câte ori este necesar, o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar;

➤ să informeze Achizitorul, la timp și în mod corect, cu privire la problemele identificate în cursul derulării misiunilor de audit financiar extern;

➤ să comunice de îndată Achizitorului încetarea calității de auditor financiar extern;

➤ auditorul trebuie să fie independent față de Achizitor, în special, nu trebuie să fi fost implicat în pregătirea situației financiare a Achizitorului.

## **16.LEGISLAȚIE ȘI STANDARDE APLICABILE:**

Prestatorul serviciilor de audit financiar extern trebuie să înțeleagă termenii și condițiilor contractului de finanțare și a anexelor lui, cât și a altor informații relevante. Pentru aceasta Prestatorul se obligă să consulte următoarele documente:

- 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 B - Clădiri Publice;
- Contractul de finanțare (semnat între Autoritatea Contractantă și Autoritatea de Management și Organismul Intermediar) și anexele acestuia);
- Hotărârea nr. 399/ 2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020;
- OUG 75/ 1999 privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare, actualizată;
- Alte documente emise de autoritățile competente cu privire la finanțarea/ implementarea proiectelor finanțate prin Programul Operațional Regional.

Prestatorul serviciilor de audit financiar extern acordă o atenție deosebită condițiilor stipulate în documentele sus menționate. Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Beneficiar. Prestatorul va purta discuții cu personalul Beneficiarului implicat în implementarea proiectului în vederea obținerii tuturor informațiilor necesare pentru desfășurarea activității de audit financiar extern.

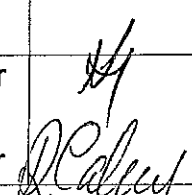
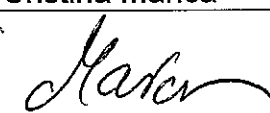
## 17. MENȚIUNI FINALE

În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional/ Organismul Intermediar și/ sau alte organisme abilitate, solicită clarificări și/ sau revizuirea unui raport de audit, Prestatorul va oferi răspunsurile necesare și/ sau va revizui respectivul raport, în termenul solicitat.

Toate documentele realizate în cadrul proiectului „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea” sunt proprietatea exclusivă a Beneficiarului și nu pot fi utilizate de către Prestator și/ sau terți.

Prezentul Caiet de sarcini se constituie ca anexa la contractul ce va fi încheiat cu Prestatorul.

**DIRECTOR GENERAL,**  
  
**Carmen ALEXANDRESCU**

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Manager de proiect, Cristina Marica	Data
Întocmit: Ana-Maria Mușete Roxana Calciu	Consilier  Consilier			14.06.2018

**CONTRACT DE SERVICII**  
**de audit financiar extern pentru proiectul „Creșterea**  
**eficienței energetice a clădirii Complexului de**  
**servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea”**

**1. Părțile contractante**

În temeiul prevederilor art. 7 alin. (5) din Legea nr. 98/ 2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, s-a încheiat prezentul contract de servicii, între

**Județul Vâlcea**, prin **Consiliul Județean Vâlcea**, cu sediul în municipiul Râmnicu Vâlcea, str. General Praporgescu nr. 1, județul Vâlcea, cod poștal 240595, telefon 0250.732.901, fax 0250.735.617, e-mail: [consiliu@cjvalcea.ro](mailto:consiliu@cjvalcea.ro), cod fiscal 2540929, conturile nr. RO12 TREZ 24A6 8505 0580 101X și RO28 TREZ 24A6 8505 0580 102X, deschise la Trezoreria Municipiului Râmnicu Vâlcea, reprezentat prin Constantin Rădulescu - Președinte și Vasilica Mazilu - Director general, în calitate de **achizitor**, pe de o parte, și

..., cu sediul în ..., str. ..., nr. ..., bl. ..., sc. ..., ap. ..., județul ..., cod poștal ..., telefon ..., fax ..., înmatriculată în Registrul Comerțului cu nr. ..., având codul fiscal ... și contul nr. ... deschis la Trezoreria ..., reprezentată prin ... - ..., în calitate de **prestator**, pe de altă parte.

**2. Definiții**

În prezentul contract următorii termeni vor fi interpretați astfel:

**a) achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea definite în prezentul contract;

**b) contract** - prezentul contract și anexele sale;

**c) forță majoră** - un eveniment cu caracter extraordinar, 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: războaiele, revoluțiile, incendiile, inundațiile sau orice alte catastrofe naturale, restricțiile apărute ca urmare a unei carantine, a unui embargou, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;

**d) POR** - Programul Operațional Regional 2014-2020;

**e) prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;

**f) proiect** - proiectul „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea”, cod SMIS 2014+117840, cofinanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020;

**g) servicii** - serviciile a căror prestare face obiectul contractului;

**h) zi** - zi calendaristică; **an** - 365 de zile.

### **3. Interpretare**

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

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

**3.3.** Clauzele și expresiile vor fi interpretate prin raportare la întregul contract.

### **4. Obiectul contractului**

**4.1.** Obiectul contractului constă auditarea tuturor activităților proiectului „Creșterea eficienței energetice a clădirii Complexului de servicii comunitare - Râmnicu Vâlcea”, a înregistrărilor și a conturilor acestuia, conform legislației în vigoare și cerințelor finanțatorului, activitate obligatorie pentru proiectele finanțate prin fondurile structurale.

**4.2.** Principalele etape ale activității de audit financiar extern sunt:

**a)** analiză împreună cu echipa de proiect și în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare privind diagnoza proiectului, fazele și etapele de implementare;

**b)** cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Achizitor în derularea Contractului de Finanțare;

**c)** Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului;

**d)** Verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul proiectului și specificarea acestora în Rapoartele de audit financiar extern asupra contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:

**1)** verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;

**2)** existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele de audit financiar;

**3)** în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor activități:

**i.** utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele contractului de Contract audit ComplexRmVL - Copy

finanțare;

ii. lucrările/ serviciile au fost achiziționate în concordanță cu procedurile legale de achiziții și cu contractul de finanțare a proiectului;

iii. există o legătură clară între documentele suport ale operațiunilor și rapoartele de audit financiar extern;

iv. dacă există documente justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele contractului de finanțare.

**4.3.** Prestatorul elaborează metodele proprii de lucru și desfășoară activitățile asumate prin contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivul și scopul acestui contract și cu procedurile specifice conforme cu legislația în vigoare.

**4.4.** Prestatorului i se vor pune la dispoziție toate documentele justificative întocmite în perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității.

## **5. Anexele contractului**

**5.1.** Următoarele Anexe fac parte integrantă din contract:

a) Caietul de sarcini, înregistrat la Consiliul Județean Vâlcea cu nr. 8.122/ 15.06.2018 - Anexa nr. 1;

b) oferta prestatorului - Anexa nr. 2;

c) garanția de bună execuție - Anexa nr. 3;

d) acordurile de subcontractare - Anexa nr. 4.

**5.2.** Orice contradicție ivită între documentele contractului se va rezolva prin aplicarea ordinii de prioritate stabilite la clauza 5.1.

## **6. Prețul contractului**

**6.1.** Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătitibil prestatorului de către achizitor, eșalonat, pe toată durata contractului, este în sumă de ... lei fără TVA (... lei inclusiv TVA). Prestatorul este/ nu este plătitor de TVA.

**6.2.** Pentru serviciile prestate, prețul datorat de achizitor prestatorului este cel declarat în Anexa nr. 2 la contract.

**6.3.** Prețul contractului este ferm, pentru serviciile contractate nu se ajustează.

**6.4.** Plata serviciilor de audit financiar extern se face în tranșe egale, aferente rapoartelor de audit semestriale elaborate de Prestator și recepționate de Achizitor, pe toată perioada de implementare a proiectului.

**6.5.** Plățile se vor face pe baza următoarelor documente obligatorii, în original:

a) factura emisă de Prestator;

b) raportul/ rapoartele de audit semestriale.

**6.6.** Plata serviciilor se va efectua pe bază de proces-verbal de recepție a rapoartelor de audit, după prestarea serviciilor prevăzute la clauza 4.2.

## **7. Durata contractului**

**7.1.** Prezentul contract va fi în vigoare pe o durată de 18 luni de la data semnării lui de către ultima parte.

**7.2.** Executarea contractului la data intrării în vigoare a acestuia.

**7.3.** Perioada totală de prestare poate fi modificată, prin act adițional, în funcție de modificările contractului de finanțare a proiectului.

## **8. Obligațiile achizitorului**

Achizitorul se obligă:

**a)** să plătească eșalonat prețul către prestator în termen de 30 zile de la data recepției rapoartelor de activitate lunare, în condițiile clauzei 6.4. din prezentul contract și cu respectarea prevederilor Legii nr. 72/ 2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante;

**b)** să recepționeze rapoartele de activitate lunare în maximum 30 de la primirea acestora, în condițiile prevăzute la clauza 6.4. și în conformitate cu prevederile art. 6 alin. (2) din Legea nr. 72/ 2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contractele încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante;

**c)** să pună la dispoziția prestatorului orice fișiere, facilități documente și/ sau informații pe care le deține și pe care acesta le consideră necesare în vederea executării contractului.

## **9. Obligațiile prestatorului**

Prestatorul se obligă:

**a)** să execute serviciile cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat, conform cerințelor Anexei nr. 1, la standardele și/ sau performanțele prezentate în Anexa nr. 2;

**b)** să presteze serviciile în conformitate cu termenele de prestare prevăzute în Anexa nr. 1. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toata durata prezentului contract;

**c)** 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;

**d)** să răspundă, inclusiv financiar, pentru orice daune produse achizitorului ca urmare a neexecutării sau executării necorespunzătoare a serviciilor, conform prevederilor legislației în vigoare;

**e)** să transmită achizitorului orice documente, date și/ sau informații solicitate în legătură cu executarea contractului, în termenul și condițiile prevăzute în solicitarea respectivă;



- f)** să își asume integral răspunderea pentru prejudiciile cauzate terților din culpa sa pe parcursul derulării contractului. Achizitorul va fi degrevat de orice responsabilitate pentru prejudiciile cauzate terților de către prestator, ca urmare a executării prezentului contract, cu excepția cazului în care prejudiciul cauzat este consecința îndeplinirii unei instrucțiuni exprese primite din partea achizitorului;
- g)** să nu opereze schimbări ale personalului din cadrul contractului decât cu aprobarea prealabilă în scris a achizitorului sau la solicitarea achizitorului;
- h)** să fie răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului;
- i)** să asigure disponibilitatea informațiilor și a documentelor referitoare la proiect cu ocazia misiunilor de control desfășurate de Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar sau de alte structuri cu competențe în controlul și recuperarea debitelor aferente fondurilor europene și/ sau fondurilor publice naționale aferente acestora, după caz;
- j)** să păstreze confidențialitatea asupra documentelor, materialelor, datelor și informațiilor în legătură cu contractul, respectiv să nu multiplice, utilizeze, copieze sau transmită unor terți orice informații legate de prezentul contract. Prestatorul va fi exonerat de răspunderea pentru dezvăluirea de informații referitoare la contract dacă informațiile au fost dezvăluite după ce a fost obținut acordul scris al achizitorului pentru asemenea dezvăluire sau a fost obligat în mod legal să le dezvăluie;
- k)** să monitorizeze situația personală a angajaților, a asociaților, a acționarilor și/ sau a subcontractanților în vederea prevenirii apariției oricăror situații de conflict de interese sau de incompatibilitate, așa cum acestea sunt definite de lege. În cazul identificării unei asemenea situații, prestatorul este obligat să notifice de îndată achizitorul;
- l)** să achite achizitorului contravaloarea corecțiilor/ reducerilor precum și orice alte daune care rezultă din aplicarea acestora, în cazul în care prestatorul nu notifică achizitorul cu privire la apariția oricărei situații prevăzute la lit. k), iar aceasta duce la aplicarea de sancțiuni achizitorului de către organismele abilitate de lege;
- m)** să despăgubească achizitorul împotriva oricăror reclamații și acțiuni în justiție, pierderi și pagube rezultate din orice acțiune sau omisiune a prestatorului, a personalului salariat ori contractat de acesta în executarea serviciilor ce fac obiectul prezentului contract, inclusiv din încălcarea prevederilor legale, a unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate ori alte forme de proprietate intelectuală) legate de echipamentele, materialele, instalațiile, utilajele și programele folosite pentru sau în legătură cu serviciile prestate;
- n)** să despăgubească achizitorul împotriva oricăror daune-interese,

costuri, taxe și cheltuieli de orice natură, aferente, cu excepția situației în care o astfel de încălcare rezultă din respectarea cerințelor achizitorului.

#### **10. Sanctiunile pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor**

**10.1.** În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu își îndeplinește în termenul convenit obligațiile asumate, începând cu ziua următoare, achizitorul are dreptul de a deduce din valoarea neexecutată a serviciilor, pentru fiecare zi de întârziere, dobânda legală penalizatoare prevăzută la art. 3 alin. (2<sup>1</sup>) din O.G. nr. 13/ 2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

**10.2.** În cazul în care achizitorul nu își onorează obligațiile de plată în termen de 30 de zile de la expirarea perioadei convenite, prestatorul are dreptul de a solicita plata dobânzii legale penalizatoare, aplicată la valoarea plății neefectuate, în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (2<sup>1</sup>) din O.G. nr. 13/ 2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

**10.3.** Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți, în mod culpabil și repetat, dă dreptul părții lezate de a rezilia contractul în mod unilateral, în termen de 10 zile de la data notificării prealabile scrise și de a pretinde plata de daune-interese în condițiile prevederilor art. 1.535-1.536 din Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare.

**10.4.** Prestatorul este obligat la plata oricărui prejudiciu creat achizitorului ca urmare a refuzului prestatorului, în mod nejustificat, de a prezenta și a modifica/ revizui livrabilele, potrivit instrucțiunilor și recomandărilor emise de Organismul Intermediar și/ sau Autoritatea de Management al Programului Operațional Regional 2014-2020 pe perioada în care produce efecte juridice prezentul contract.

**10.5.** Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța unilateral oricând la contract, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nicio compensație:

**a)** în condițiile art. 222 alin. (2) și (3) din Legea nr. 98/ 2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și/ sau

**b)** dacă împotriva prestatorului s-a declanșat procedura insolvenței, 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.

**10.6.** Dacă achizitorul reziliază contractul din vina prestatorului, acesta va fi îndreptățit să recupereze de la prestator, fără a renunța la celelalte reparații la care este îndreptățit în baza acestuia, orice pierdere sau prejudiciu suferit până la un nivel egal cu valoarea contractului.

## **11. Garanția de bună execuție a contractului și asigurarea**

**11.1.1.** Garanția de bună execuție a contractului, este în cuantum de ... lei, reprezintă 5% din prețul acestuia fără TVA, și se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării prezentului contract. Garanția de bună execuție se constituie printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii de o societate bancară sau de o societate de asigurări.

**11.1.2.** Garanția de bună execuție a contractului trebuie să fie în vigoare pe toată durata contractului.

**11.1.3.** Valabilitatea garanției de bună execuție se va prelungi în mod corespunzător stadiului activităților contractului.

**11.1.4.** În situația în care părțile convin prelungirea duratei contractului, precum și pentru orice alt motiv, prestatorul are obligația de a prelungi valabilitatea garanției de bună execuție, pe toată această durată, în maximum 10 zile de la data semnării de către părți a actului adițional de prelungire.

**11.1.5.** În cazul în care prestatorul nu constituie garanția de bună execuție în forma, cuantumul și termenul stabilite, achizitorul are dreptul de a rezilia contractul în mod unilateral, fără plata daunelor intereselor și a prețului serviciilor.

**11.1.6.** Achizitorul are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție oricând pe parcursul îndeplinirii contractului, în limita prejudiciului creat, în cazul în care prestatorul nu își îndeplinește din culpa sa obligațiile asumate prin contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție, achizitorul are obligația de a notifica pretenția atât prestatorului, cât și emitentului instrumentului de garantare, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului. În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, prestatorul are obligația de a reîntregi garanția în cauză raportat la restul rămas de executat.

**11.1.7.** Achizitorul are obligația de a elibera/ restitui garanția de bună execuție în termen de 14 zile în cel mult 14 zile de la data îndeplinirii de către prestator a obligațiilor asumate prin contract, dacă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei.

## **12. Începerea, finalizarea, întârzierile și sistarea**

**12.1.** Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor la data intrării în vigoare a contractului.

**12.2.** În cazul în care prestatorul suferă întârzieri și/ sau suportă costuri suplimentare, datorate în exclusivitate achizitorului, părțile vor stabili de comun acord:

- a)** prelungirea perioadei de prestare a serviciilor și
- b)** totalul cheltuielilor aferente, dacă este cazul, care se vor adăuga la prețul contractului.

**12.3.** În cazul în care:

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

**b)** alte circumstanțe neobișnuite, susceptibile de a surveni altfel decât prin încălcarea contractului de către prestator

îndreptătesc prestatorul să solicite prelungirea perioadei de prestare a serviciilor sau a oricărei faze a acestora, atunci părțile vor revizui, de comun acord, perioada de prestare prin act adițional.

**12.4.** Cu excepția cazului în care achizitorul solicită sau este de acord cu o prelungire a perioadei de prestare a serviciilor, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a percepe dobânda penalizatoare prevăzută la clauza 10.1. și daune-interese prestatorului.

### **13.Verificările și recepția**

**13.1.** Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile prezentului contract și ale legislației în vigoare, pe bază de proces-verbal de recepție a rapoartelor de audit. Pentru a stabili conformitatea cu prevederile Caietului de sarcini și ale legislației în vigoare, achizitorul va desemna o Comisie de verificare și recepție.

**13.2.** Recepția va fi realizată în termen de maximum 30 zile de la predarea rapoartelor de audit.

### **14.Subcontractanții (dacă este cazul)**

**14.1.** Prestatorul are obligația de a încheia Acorduri de subcontractare cu subcontractanții desemnați, în aceleași condiții în care el a semnat prezentul contract cu achizitorul.

**14.2.** Subcontractanții sunt pe deplin răspunzători față de prestator pentru modul în care își îndeplinesc părțile din contract.

**14.3.** 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, în condițiile art. 221 din Legea privind achizițiile publice nr. 98/ 2016, cu modificările și completările ulterioare.

**14.4.** Schimbarea unui subcontractant va fi notificată achizitorului și nu va determina schimbarea prețului contractului.

**14.5.** Subcontractanții își vor exprima la momentul încheierii contractului sau la momentul introducerii acestora în prezentul contract, după caz, opțiunea de a fi plătiți direct de către achizitor, în condițiile legii.

### **15.Amendamentele**

**15.1.** Părțile au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional.

**15.2.** Orice modificare legislativă sau a prevederilor contractului de finanțare a proiectului, care este aplicabilă/ vizează prezentul contract, se va aplica în mod corespunzător.

**15.3.** Orice obligație prevăzută în sarcina achizitorului prin legislație sau prin contractul de finanțare a proiectului, care nu se

respectă din vina exclusivă a prestatorului și care duce la crearea unui prejudiciu, se va răsfrânge asupra prestatorului, acesta rămânând direct răspunzător de consecințe.

## **16.Cesiunea, dreptul de proprietate intelectuală și liberul acces la informațiile de interes public**

**16.1.** Prestatorul poate cesiona creanțe cu respectarea prevederilor Codul Civil și ale O.U.G. nr. 146/ 2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**16.2.** În mod implicit, prin prezentul contract, prestatorul cedează integral achizitorului dreptul de autor asupra tuturor rezultatelor executării contractului (documente, fișiere etc.).

**16.3.** Ulterior finalizării procedurii de atribuire a prezentului contract, dosarul achiziției publice are caracter de document public. Accesul persoanelor la dosarul achiziției publice 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 confidențiale, clasificate sau protejate de un drept de proprietate intelectuală, potrivit legii.

## **17.Forța majoră**

**17.1.** Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

**17.3.** 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.

**17.4.** Partea care invocă forța majoră are obligațiile de a notifica celeilalte părți, imediat și în mod complet, producerea acesteia și de a lua orice măsuri care îi stau la dispoziție în vederea limitării consecințelor. Partea care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți încetarea cauzei acesteia în maximum 15 zile de la încetare.

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

## **18.Soluționarea litigiilor**

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

**18.2.** Dacă după 15 zile de la începerea acestor tratative,

achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală prestatorul poate formula o plângere prealabilă, conform prevederilor art. 7 alin. (1) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/ 2004, cu modificările și completările ulterioare, în situația în care se consideră vătămat într-un drept ori interes legitim al său de către achizitor.

**18.3.** Dacă în termen de 15 de zile de la data începerii tratativelor, neînțelegerile/ disputele/ divergențele nu încetează, achizitorul se poate adresa instanțelor judecătorești competente de la sediul acestuia.

**18.4.** Dacă în termen de 30 de zile de la data înregistrării plângerii prealabile, neînțelegerile/ disputele/ divergențele nu încetează, prestatorul se poate adresa instanțelor judecătorești competente de la sediul achizitorului.

### **19.Comunicările**

**19.1.** Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris (poștă, fax și e-mail).

**19.2.** Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

**19.3.** În situații deosebite, comunicările între reprezentanții părților se pot face și prin telefon, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

### **20.Limba și legea aplicabile contractului**

**20.1.** Limba care guvernează contractul este limba română.

**20.2.** Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie prezentul contract în 3 exemplare, din care 2 exemplare pentru achizitor și 1 exemplar pentru prestator.

**ACHIZITOR,  
JUDEȚUL VÂLCEA,  
CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA,  
PREȘEDINTE,**

**PRESTATOR,  
...,  
...,**

## OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

### DECLARAȚIE privind evitarea conflictului de interese ( art. 59 si 60 din Legea 98/2016)

1.Subsemnatul/a.....,în calitate de.....(ofertant/candidat/ofertant asociat/subcontractant), la achiziția directă privind....., în temeiul art. 59 si 60 din Legea nr.98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, declar pe proprie răspundere, sub sancțiunea falsului în declarații, următoarele:

a) eu sau unul dintre terții susținători ori subcontractanți propuși nu dețin părți sociale, părți de interes, acțiuni din capitalul subscris, ori a persoanelor care fac parte din consiliul de administrație/organul de conducere sau de supervizare al Consiliului Județean Valcea;

b) eu sau unul dintre terții susținători ori subcontractanți propuși nu este este soț/soție, rudă sau afin, până la gradul al doilea inclusiv, cu persoane care fac parte din consiliul de administrație/organul de conducere sau de supervizare a Consiliului Județean Valcea;

c) eu sau unul dintre terții susținători ori subcontractanți propuși nu avem, direct ori indirect, un interes personal, financiar, economic sau de altă natură, ori ne aflăm într-o altă situație de natură să afecteze independența și imparțialitatea autorității contractante pe parcursul procesului de evaluare;

d) eu sau unul dintre terții susținători ori subcontractanți propuși nu avem drept membri în cadrul consiliului de administrație/organul de conducere sau de supervizare și/sau nu avem acționari ori asociați semnificativi persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul Consiliului Județean Valcea;

e) eu sau unul dintre terții susținători ori subcontractanți propuși nu am nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul Consiliului Județean Valcea.

**Precizăm că persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, sunt:** Președinte Constantin Rădulescu, Vicepreședinte Valer Tudor, Vicepreședinte Adrian Bușu, Administrator public Adrian Mihaila, Secretar al Județului cu delegație Daniela Calianu, Director General Vasilica Mazilu, Director General Carmen Manuela Alexandrescu, Director General Bogdan Paul Lăstun, Director Executiv cu delegație Ioan– Sebastian Tămaș, Arhitect Șef Elena Dana Petrescu, Șef serviciu, Juridic, Contencios, Coordonare Carmen Emilia Dima, Șef serviciu Buget, impozite și taxe Andreea Virtej, Șef serviciu Direcția Generală Programe și Relații Externe Andreea Popescu, Șef serviciu Direcția Generală Programe și Relații Externe Anamaria Vaduva, Șef serviciu Direcția Generală Programe și Relații Externe Laurentiu Virtej, Control financiar preventiv Constantin Rizea; Consilierii județeni care aprobă bugetul județului: Andreianu Mihaela, Belciu Ion, Bobocă Gheorghe, Bușe Dumitru Gery, Ciocan Vetuța, Comșa Ioan, Dumitru Marian, Dima Adrian – Cosmin, Filip Teodosie, Folea Gheorghe, Iliescu Marius Cristian, Iordache Dănuț, Jinaru Adam, Mihăilescu Gheorghe, Neamu Ioan, Oproaica Alexandru, Părduț Alexandru Ștefan, Păsat Gheorghe, Persu Dumitru, Pîrvu Constantin, Popa Laurențiu, Popescu Victor George, Roșu - Călina Roxana – Laura, Simion Aurel, Spiridon Nicu, Stănculescu Victor George, Tomescu Gabriel, Văduva Cecilia, Vilcu Samoil, Zgripcea Dănuț.

2. Subsemnatul/a..... declar că voi informa imediat autoritatea contractantă dacă vor interveni modificări în prezenta declarație la orice punct pe parcursul derulării procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică sau, în cazul în care vom fi desemnați câștigători, pe parcursul derulării contractului de achiziție publică.
3. De asemenea, declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare.
4. Subsemnatul/a autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai Consiliului Județean Valcea cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Data completării .....

\_\_\_\_\_  
(Nume, prenume)

\_\_\_\_\_  
(Funcție)

\_\_\_\_\_  
(Semnătura autorizată și ștampila)