
PREȘEDINTE,
Constantin Rădulescu

Avizat:
SECRETAR GENERAL
AL JUDEȚULUI

Daniela Calianu

ANUNT DE PUBLICITATE

pentru achiziția directă de:

Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”

1. **Codul de clasificare CPV:** 79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2)
2. **Justificarea necesității achiziției:** Potrivit *Referatului de necesitate nr. 5802 din 28.03.2022* cu privire la achiziția directă: **Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”.**
3. **Valoare estimată:** Conform Referatului de necesitate, valoarea estimată a achiziției este de **7.000,00 lei, fără TVA.**
4. **Sursa de finanțare** Fonduri externe nerambursabile - 100% din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), poziția în buget: Lista de dotări independente și alte cheltuieli de investiții pe anul 2022 cu finanțare parțială sau integrală de la bugetul local, la Cap. 66 – Sănătate, 01. – Consiliul Județean Vâlcea, C - Alte cheltuieli de investiții, b - Dotări independente, poziția 3, Anexa 3a la Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 23/07.02.2022.
5. **Modalitate de achiziție:**
Potrivit **Programul achizițiilor publice** aferent proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, înregistrat la Consiliul Județean Vâlcea cu nr. 3354 din 18.02.2022, achiziția *Serviciilor de audit financiar extren* se va realiza direct, fiind prevăzută la poziția 2.

Conform prevederilor art. 43 alin. (2) din H.G. nr. 395/2016, cu modificările și completările ulterioare, în cazul achiziției directe, autoritatea contractantă are obligația de a utiliza catalogul electronic pus la dispoziție de SEAP sau de a publica un anunț într-o secțiune dedicată a web-site-ului propriu/ANAP sau a SEAP, însoțit de descrierea produselor, serviciilor sau a lucrărilor care urmează a fi achiziționate.

În acest sens, în vederea aducerii la cunoștință operatorilor economici interesați despre intenția autorității contractante de a achiziționa serviciile menționate, se va completa în SEAP un Anunț publicitar care va cuprinde:

- Descrierea contractului;
- Condițiile contractului;
- Condițiile de participare;
- Criteriile de adjudecare;
- Termenul limită de primire a ofertelor;a
- Informații suplimentare.

6. Descrierea contractului:

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.

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 POIM 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.

Numărul rapoartelor de audit financiar solicitate este de 2 rapoarte, unul intermediar și unul final.

TERMENELE DE PRESTARE:

Auditorul va elabora și preda raportul intermediar de audit în termen de 10 zile lucrătoare de la emiterea comenzii și verificarea documentelor supuse auditării.

Raportul final auditează toată perioada de implementare a proiectului. Raportul final se va realiza la sfârșitul perioadei de implementare, înaintea datei de finalizare a proiectului. În cazul în care raportul final nu poate cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor realizate și a cererilor de rambursare/plată, prestatorul va face un raport final revizuit care va include și cererea de rambursare finală.

Fiecare raport intermediar/final elaborat de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR și o copie a carnetului de membru al CAFR vizat, cu mențiunea „activ”, cu mențiunea „conform cu originalul”.

Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare, chiar dacă aceasta perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

Rapoartele de audit se vor preda de către Prestator în 2 exemplare originale, cu adresa de înaintare, precum și în format editabil și în format pdf. scanat, cu toate semnăturile și ștampilele necesare. Toată documentația aferentă proiectului, elaborată sub orice formă, este și va rămâne în proprietatea beneficiarului în timpul și după finalizarea activităților contractului. Prestatorul nu poate folosi sau dispune de această documentație fără un acord scris în prealabil emis de către beneficiar.

Locația de bază a contractului este sediul Consiliului Județean Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, strada General Praporgescu, nr. 1, respectiv sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești - localitatea Drăgoești, strada Spitalului nr. 1, județul Vâlcea.

Durata estimată a contractului de servicii de audit financiar este de 7 (șapte) luni, respectiv până la data de 31.10.2022.

7. Condițiile contractului:

Plata serviciilor de audit financiar extern se face în tranșe egale, aferente rapoartelor de audit 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 de audit.

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract, în conformitate cu legislația specifică.

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

Prestatorul trebuie să își definească organizarea și metodologia de implementare a contractului pe care le va prezenta în propunerea 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 expertului/expertiilor din oferta financiară.

Acolo unde este cazul, Prestatorul va fi în întregime răspunzător pentru acoperirea cheltuielilor de transport și cazare pentru expert/experti 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 sau, după caz, la sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești, 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. Prestatorul va realiza minimum 3 (trei vizite) la sediile Beneficiarului pentru verificarea documentelor originale aferente cheltuielilor realizate în cadrul proiectului. Întâlnirile vor fi realizate de comun acord, la o dată premergătoare elaborării și depunerii raportului de audit.

Locația de bază a contractului este sediul Consiliului Județean Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, strada General Praporgescu, nr. 1, respectiv sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești - localitatea Drăgoești, strada Spitalului nr. 1, județul Vâlcea.

Durata estimată a contractului de servicii de audit financiar este de 7 (șapte) luni, respectiv până la data de 31.10.2022.

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.

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

8. Condiții participare:

Ofertele se vor posta în catalogul electronic SEAP, sub denumirea ***Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”***, cu specificarea numărului atribuit de SEAP acestui anunț publicitar în cuprinsul descrierii achiziției.

Operatorul economic care intenționează să transmită o ofertă de preț în catalogul electronic, va notifica autoritatea contractantă cu privire la intenția sa, pe adresa de e-mail: consiliu@cjvalcea.ro sau cjvalcea@vl.e-adm.ro.

Ofertantul care postează în catalogul electronic SEAP oferta cu prețul cel mai scăzut, la solicitarea autorității contractante, va transmite următoarele documente:

- Formular de oferta care va cuprinde valoarea totală a ofertei de preț pentru fiecare din serviciile ce fac obiectul contractului (preț/ bucată și total);
- declarație conflict de interese;
- declarație privind însușirea prevederilor caietului de sarcini;
- prestatorul trebuie să își definească organizarea și metodologia de implementare a contractului pe care le va prezenta în propunerea tehnică, pornind de la specificațiile prezentate în prezentul Caiet de Sarcini.

• Personal minim solicitat: un auditor financiar autorizat. Prestatorul va face dovada că expertul care realizează activitatea de audit este autorizat conform procedurilor legale în domeniul auditului (carnet de membru al CAFR vizat).

9. Criterii adjudecare: prețul cel mai scăzut dintre ofertele declarate admisibile.

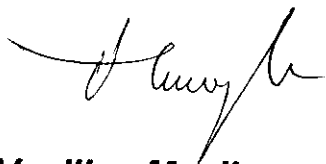
10. Termenul limită de primire a ofertelor: 11.04.2022, ora 16:00

11. Informatii suplimentare:

În vederea elaborării ofertei de preț, agenții economici vor putea accesa și descărca fișierele caietului de sarcini, modelului de contract și declarației privind conflictul de interese de pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea: www.cjvalcea.ro, secțiunea Documentații de atribuire și din SEAP.

Totodată, agenții economici interesați vor urmări pe site-ul menționat, în cadrul documentației aferente, eventualele răspunsuri la solicitările de clarificări.

DIRECTOR GENERAL,



Vasilica Mazilu

DIRECTOR GENERAL,






Andreea Popescu

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,



Adinița Oprescu

Întocmit: Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat,	Semnătura	Data
Dimoiu Gheorghiuța	Consilier achiziții publice - Responsabil achiziții publice		Șef Birou Achiziții Publice, Ana Savu Manager adjunct, Cristina Marica	 	30.03.2022



CAIET DE SARCINI

**servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare
implementării proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie
Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”**

I. INFORMATII GENERALE

Prezentul caiet de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire pentru încheierea contractului și constituie ansamblul cerințelor minime și obligatorii pe baza cărora operatorii economici își vor elabora oferta. Autoritatea contractantă consideră că prezentul caiet de sarcini oferă informații detaliate privind serviciile ce se doresc a fi achizitionate, respectiv:

1. ACHIZIȚIA

Tipul achizitiei: Achizitie servicii de audit financiar

Descrierea achizitiei: Servicii de audit financiar

CPV: 79212100-4- Servicii de auditare financiara

2. ORDONATORUL PRINCIPAL DE CREDITE

Președintele Consiliului Județean Vâlcea, în calitate de lider al parteneriatului între UAT Județul Vâlcea și Spitalul de Psihiatrie Drăgoești.

3. BENEFICIARUL SERVICIILOR/ AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Județul Vâlcea, prin Consiliul Județean Vâlcea

4. DENUMIREA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE:

„Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”

5. TIP CONTRACT:

Prestări servicii, CPV : 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

6. PROCEDURA DE ATRIBUIRE:

Achizitie directa in conformitate cu art. 7, alin. (5) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările ulterioare*, coroborat cu prevederile art. 17, alin. (3) din *Normele metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare*, aprobate prin H.G. nr. 395/2016, cu modificările și completările ulterioare.

7. LOCUL DE DESFĂȘURARE ȘI DURATA CONTRACTULUI:

Locația de bază a contractului este sediul Consiliului Județean Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, strada General Praporgescu, nr. 1, respectiv sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești, localitatea Drăgoești, strada Spitalului nr. 1, județul Vâlcea.

Durata estimată a contractului de servicii de audit financiar este de 8 (opt) luni, respectiv până la data de 31.10.2022.

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.

Durata contractului de achiziție publică va coincide cu durata contractului de finanțare, putând fi prelungită (după caz), până la data prestării integrale a serviciilor (data acceptării și rambursării /plății de către OI/ AM POIM, a ultimei cereri de rambursare/ plată, transmisă de către Achizitor, aferent acestui proiect). Orice prelungire a perioadei de implementare a proiectului atrage după sine prelungirea duratei contractului pentru activitățile care sunt condiționate de finalizarea proiectului, fără costuri suplimentare.

8. 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 Infrastructură Mare (POIM).

9. PREZENTAREA SITUAȚIEI ACTUALE:

Județul Vâlcea este Beneficiarul Contractului de finanțare nr. 670 din 03.11.2021, încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare, care are ca obiectiv implementarea proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, cu o valoare totală eligibilă de 843.407,97 lei.

Proiectul, care se va derula în parteneriat cu Spitalul de Psihiatrie Drăgoești în perioada 01.11.2021 - 31.10.2022, a obținut finanțare în cadrul Programul Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020, Axa prioritară 10 - Protejarea sănătății populației în contextul pandemiei cauzate de COVID-19, Prioritatea de investiție - Obiectivul Specific 10.1 – Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei COVID – 19 și al consecințelor sale sociale.

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

Perioada de implementare a proiectului care face obiectul serviciilor de audit este de 12 luni, între 01.11.2021 și 31.10.2022, aceasta cuprinzând și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea contractului de finanțare, conform regulilor de eligibilitate a cheltuielilor.

10. NECESITATEA ȘI OPORTUNITATEA REALIZĂRII PROIECTULUI

Proiectul „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19” vizează consolidarea capacității de răspuns la criza COVID - 19, în timp util și eficient, a Spitalului de Psihiatrie Drăgoești prin dotarea Laboratorului de Analize Medicale și a secțiilor de psihiatrie în care vor fi tratați pacienți/ suspecți COVID-19 cu echipamente medicale necesare și crearea unor spații medicale mobile de triaj, izolare, diagnostic și tratament pentru pacienții suspecți de infecție cu virusul SARS-CoV-2, conform avizului de necesitate și oportunitate nr. 29463/21.08.2020, emis de către Direcția de Sănătate Publică Vâlcea.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

1. Consolidarea capacității de răspuns, în timp util și eficient, a sistemului medical public la criza COVID – 19 prin asigurarea necesarului de echipamente medicale necesare dotării Laboratorului de Analize Medicale, în conformitate cu prevederile legislative în vigoare.

2. Consolidarea capacității de răspuns, în timp util și eficient, a sistemului medical public la criza COVID – 19 prin asigurarea necesarului de echipamente medicale pentru dotarea secțiilor de psihiatrie în care vor fi tratați pacienți/ suspecți COVID-19.

4. Consolidarea capacității de răspuns, în timp util și eficient, a sistemului medical public la criza COVID – 19 prin asigurarea necesarului de echipamente specializate necesare prevenirii și limitării infecțiilor cu COVID - 19 la nivelul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești.

5. Sprijinirea sistemului medical public afectat de criza COVID - 19 prin decontarea echipamentelor de protecție individuală, a materialelor de igienă și dezinfecție, a biocidelor etc, deja achiziționate de Spitalul de Psihiatrie Drăgoești pentru limitarea răspândirii virusului la nivelul unității sanitare.

11. 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 „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”.

II.DESCRIEREA SEVICIILOR SOLICITATE

1. 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.

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

- Registrele contabile prevăzute de Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);
- Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate ;
- Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);
- Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);
- Dosarele achizițiilor publice constituite, în funcție de tipul procedurilor de achiziție derulate de către Beneficiar;
- Facturi;
- Situații de plată;
- Contracte și formulare de comandă ;
- Procese verbale de recepție finale și parțiale;
- Note de recepție și constatare de diferențe;
- Extrase de cont și ordine de plată;
- Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajați ;
- 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;
- Time-sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului avizate de către managerul de proiect;
- State de salarii;
- Alte documente: liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

2. 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;
 - bunurile/ 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. Pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale, Auditorul se va deplasa la sediul Consiliului Județean Vâlcea sau, după caz, la sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești pentru verificarea documentelor și realizarea copiilor xerox ale documentelor care fac obiectul cererilor de rambursare.

3. 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 plată 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. 670/03.11.2021 și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

4. 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.

4.1. Procedura de verificare a eligibilitatii cheltuielilor solicitate de catre Beneficiar

4.1.1. Procedura generala

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

- cererea de plată/ 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 înregistrările Beneficiarului (ex. bilanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice , etc.).

4.1.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

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

- cheltuielile efectuate au fost prevazute in bugetul proiectului;
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevazută în Contractul de finanțare ;
- au fost efectuate modificări ale Bugetul proiectului și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/ au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;
- Beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor comunitare sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite de către AM POIM.

4.1.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare.

Categorii și tipuri de cheltuieli

- Categoriile de cheltuieli solicitate de către beneficiar în Cererea de plată/ rambursare trebuie să corespundă cu cele eligibile din bugetul proiectului.
- Forma și natura probei suport (de ex. ordin plată, un contract, o factură, etc.) și modul în care cheltuiala este înregistrată (nota contabilă, registrele de contabilitate), variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază.

- În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de baza, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.
- Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de plată/ rambursare intermediară/ finală, în proporție de 100%.

5. Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în Raport toate excepțiile care rezultă din aceasta verificare. Excepțiile verificării reprezintă toate abaterile de la reglementări cuprinse în termenii de referință, descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute. În toate cazurile, auditorul va evalua impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile. Auditorul verifică dacă pentru cheltuieli se respectă criteriile specificate mai jos :

5.1.1. Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale

Ca regula generală, auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarul proiectului sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente cantabile cu valoare justificativa echivalenta. Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilita 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 de către AM cu beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sanatos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/beneficiu;
- să fie efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi până la termenul de depunere a cererii de rambursare finale, după cum este definit în cadrul contractului de finanțare ;
- să fie înregistrate în contabilitatea beneficiarului/partenerului, având la baza documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale;
- beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului ;
- atribuirea contractelor de achiziții să se facă în conformitate cu prevederile legale naționale și comunitare, privind atribuirea contractelor lor de achiziție ;
- beneficiarii vor derula fondurile aferente prefinanțării proiectelor prin conturi separate, deschise special pentru proiect.

5.1.2. Exactitatea înregistrărilor

Auditorul va verifica :

- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune, au fost înregistrate cronologic atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile contractului de finanțare ;
- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în bugetul proiectului;

- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare ;
- dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare.

5.1.3. Realitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica realitatea cheltuielilor efectuate astfel:

- bunurile achiziționate prin contractele din cadrul proiectului au fost livrate și 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;
- serviciile au fost prestate;
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate și recepționate și serviciile prestate (factura fiscală, proces-verbal de recepție).

6. Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica achizițiile publice din cadrul proiectului astfel:

- atribuirea contractelor de servicii și de bunuri 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.*

La analiza conformității achizițiilor publice desfășurate de către 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 către Beneficiar:

Nr. crt.	Etapa	Operațiunea
1.	Intocmirea programului achizițiilor publice	<ul style="list-style-type: none"> • identificarea necesității; • estimarea valorii; • punerea în corespondență cu CPV; • ierarhizarea; • alegerea procedurii; • elaborarea calendarului; • definitivarea și aprobarea programului; • dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție
2.	Elaborarea documentației de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> • stabilirea specificațiilor tehnice; • stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare;

		<ul style="list-style-type: none"> • stabilirea criteriului de atribuire; • daca este cazul, solicitarea garantiei de participare; • completarea Fisei de date a achizitiei; • stabilirea formularelor si modelelor nestructurizate; • anunt catre Ministerul Economiei si Finantelor privind verificarea procedurii; • definitivarea documentatiei de atribuire;
3.	Chemarea la competitie	<ul style="list-style-type: none"> • publicarea anuntului de participare; • punerea la dispozitie a documentatiei de atribuire; • raspuns la solicitarile de clarificari; • reguli de participare si de evitarea conflictului de interese;
4.	Derularea procedurii de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> • termen pentru elaborarea ofertelor; • termen pentru evaluarea ofertelor; • primirea ofertelor; • deschiderea ofertelor; • examinarea si evaluarea ofertelor; • stabilirea ofertei castigatoare; • anulara procedurii, daca este cazul;
5.	Atribuirea	<ul style="list-style-type: none"> • notificare rezultat; • perioada de asteptare ; • daca este cazul solutionarea contestatiilor; • semnarea contractului; • transmiterea spre publicare a anuntului de atribuire
6.	Incheierea dosarului de achizitie	<ul style="list-style-type: none"> • definitivarea dosarului de atribuire
7.	Derularea contractului	<ul style="list-style-type: none"> • daca este cazul, constituirea garantiei de buna executie intrarea in efectivitate; • indeplinirea obligatiilor asumate si receptiile parțiale;
8.	Finalizarea contractului	<ul style="list-style-type: none"> • recepția finală • daca este cazul, eliberarea garantiei de buna executie;

Auditorul va mentiona in raportul de audit daca a identificat cazuri de neconformitate cu procedurile de achizitii iar cheltuielile aferente platii lucrarilor/bunurilor/serviciilor astfel achizitionate vor fi considerate neeligibile.

7. 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 POIM 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.

Numărul rapoartelor de audit financiar solicitate este de 2 rapoarte, unul intermediar și unul final. Auditorul va elabora și preda raportul intermediar de audit în termen de 10 zile lucrătoare de la emiterea comenzii și verificarea documentelor supuse auditării. Raportul final auditează toată perioada de implementare a proiectului. Raportul final se va realiza la sfârșitul perioadei de implementare, înaintea datei de finalizare a proiectului. În cazul în care raportul final nu poate cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor realizate și a cererilor de rambursare/plată, prestatorul va face un raport final revizuit care va include și cererea de rambursare finală.

Fiecare raport intermediar/final elaborat de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR și o copie a carnetului de membru al CAFR vizat, cu mențiunea „activ”, cu mențiunea ”conform cu originalul”.

Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare, chiar dacă aceasta perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

Rapoartele de audit se vor preda de către Prestator în 2 exemplare originale, cu adresa de înaintare, precum și în format editabil și în format .pdf scanat, cu toate semnăturile și stampilele necesare. Toată documentația aferentă proiectului, elaborată sub orice formă, este și va rămâne în proprietatea beneficiarului în timpul și după finalizarea activităților contractului. Prestatorul nu poate folosi sau dispune de această documentație fără un acord scris în prealabil emis de către beneficiar.

8. CONDIȚII DE PLATĂ

Plata serviciilor de audit financiar extern se face în tranșe egale, aferente rapoartelor de audit 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 de audit.

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract, în conformitate cu legislația specifică.

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

9. 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/ sau, după caz, la sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești pentru întâlnirile organizate între Beneficiar și Prestator și pentru desfășurarea activității de verificare a documentelor necesare întocmirii Rapoartelor de audit, după caz;

10. PRINCIPALELE RESPONSABILITĂȚI ALE PRESTATORULUI

Conform Ghidului de finanțare al Programului Operațional Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020, Axa Prioritară 10 Protejarea sănătății populației în contextul pandemiei cauzate de COVID-19, Obiectivul Specific 10.1 Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19:

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.
- 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 ofertate (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 POIM, 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 toata 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 5 zile lucrătoare de la primirea comenzii;

- 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.

11. ORGANIZARE ȘI METODOLOGIE

Prestatorul trebuie să își definească organizarea și metodologia de implementare a contractului pe care le va prezenta în propunerea 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/expertiilor din oferta financiară.

Acolo unde este cazul, Prestatorul va fi în întregime răspunzător pentru acoperirea cheltuielilor de transport și cazare pentru expert/experti 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 sau, după caz, la sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești, 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. Prestatorul va realiza minimum 3 (trei vizite) la sediile Beneficiarului pentru verificarea documentelor originale aferente cheltuielilor realizate în cadrul proiectului. Întâlnirile vor fi realizate de comun acord, la o dată premergătoare elaborării și depunerii raportului de audit.

Locația de bază a contractului este sediul Consiliului Județean Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, strada General Praporgescu, nr. 1, respectiv sediul Spitalului de Psihiatrie Drăgoești - localitatea Drăgoești, strada Spitalului nr. 1, județul Vâlcea.

Durata estimată a contractului de servicii de audit financiar este de 7 (șapte) luni, respectiv până la data de 31.10.2022.

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.

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

Personalul propus în ofertă:

Personal minim solicitat: un auditor financiar autorizat.

Prestatorul va face dovada că expertul care realizează activitatea de audit este autorizat conform procedurilor legale în domeniul auditului (carnet de membru al CAFR vizat).

12. LEGISLAȚIE ȘI STANDARDE APLICABILE:

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

- Ghidul Solicitantului pentru Programul Operațional Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020, Axa Prioritară 10 Protejarea sănătății populației în contextul pandemiei cauzate de COVID-19, Obiectivul Specific 10.1 Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19;
- 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 40 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020;

- OUG 43/2020 pentru aprobarea unor măsuri de sprijin decontate din fonduri europene, ca urmare a răspândirii coronavirusului COVID-19, pe perioada stării de urgență;
- 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 Infrastructură Mare.

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.

13. MENȚIUNI FINALE

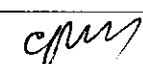
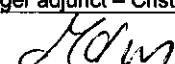
În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare/ Organismul Intermediar și/sau alte organisme abilitate, solicită clarificări și/ sau revizuirea unui raport de audit, Prestatorul va oferi răspunsurile necesare și/ sau va revizui respectivul raport, în termenul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

Toate documentele realizate în cadrul proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19” 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,

Andreea POPESCU

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Manager adjunct – Cristina Marica	Data
Elaborat: Comelia Banu	Consilier			28.03.2022

.....
(Denumirea/ numele)

**Declarație privind neîncadrarea în situațiile
prevăzute la art. 60 din Legea nr. 98/2016**

Titlul contractului:

.....

Subsemnatul, reprezentant legal al (denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 60 din Legea nr. 98/2016, respectiv Ofertantul individual/Ofertantul asociat/ Subcontractantul propus/ Terțul susținător (se alege cazul corespunzător și se înscrie numele) nu se află în situațiile de natură să determine apariția conflictului de interese.

Situațiile de natură să determine apariția conflictului de interese, în sensul art. 60 din Legea nr. 98/2016, sunt următoarele:

- a) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ a ofertelor persoanelor care dețin părți sociale, părți de interes, acțiuni din capitalul subscris al unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători sau subcontractanți propuși ori a persoanelor care fac parte din consiliul de administrație/ organul de conducere sau de supervizare a unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători ori subcontractanți propuși;
- b) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor a unei persoane care este soț/ soție, rudă sau afîn, până la gradul al doilea inclusiv, cu persoane care fac parte din consiliul de administrație/ organul de conducere sau de supervizare al unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători ori subcontractanți propuși;
- c) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ ofertelor a unei persoane despre care se constată sau cu privire la care există indicii rezonabile/ informații concrete că poate avea, direct ori indirect, un interes personal, financiar, economic sau de altă natură, ori se află într-o altă situație de natură să îi afecteze independența și imparțialitatea pe parcursul procesului de evaluare;
- d) situația în care ofertantul individual/ofertantul asociat/candidatul/subcontractantul propus/ terțul susținător are drept membri în cadrul consiliului de administrație/organului de conducere sau de supervizare și/sau are acționari ori asociați semnificativi persoane care sunt soț/soție, rudă sau afîn până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire; Prin acționar sau asociat semnificativ se înțelege persoana care exercită drepturi aferente unor acțiuni care, cumulate, reprezintă cel puțin 10% din capitalul social sau îi conferă deținătorului cel puțin 10% din totalul drepturilor de vot în Adunarea Generală.
- e) situația în care ofertantul/ candidatul a nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soț/soție, rudă sau afîn până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire.

Precizăm că persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, inclusiv

persoanele care aprobă bugetul aferent Consiliul Județean Vâlcea sunt: Președinte Constantin Rădulescu, Vicepreședinte Andra Bică, Vicepreședinte Florian Marin, Administrator Public Adrian Mihăilă, Secretar General al Județului Daniela Calianu, Director General Vasilica Mazilu, Director General Andreea Popescu, Director General Bogdan Paul Lăstun, Director General Ioan – Sebastian Tamaș, Director General Adjunct Adinița Oprescu, Director General Adjunct Ramona Elena Constantinescu, Arhitect Șef, cu delegație Elena Dana Petrescu, Șef Serviciu, Juridic, Contencios, Coordonare Emilia Carmen Dima, Șef Serviciu Buget, Impozite și Taxe Andreea Vîrtej, Șef Serviciu Contabilitate Adrian Pădurețu, Șef Serviciu Elaborare și Implementare Proiecte Monica Gutău, Șef Serviciu Absorbția Finanțării Nerambursabile, Relații Externe și Afaceri Europene Anamaria Văduva, Șef Serviciu Unitatea de Management și Implementare a Proiectelor cu Finanțare prin POIM Laurențiu-Mihail Vîrtej, Șef Serviciu Infrastructură, Drumuri și Poduri, Proiectare Elena Grecu, Șef Serviciu Pregătirea și Urmărirea Realizării Lucrărilor Publice Liviu Constantinescu, Șef Birou Achiziții Publice, Urmărirea Realizării Contractelor Ana Savu, Control Financiar Preventiv Violeta-Maria Gheorghe;

Consilierii județeni care aprobă bugetul județului: Andreianu Mihaela, Belciu Ion, Bică Andra, Bobocea Gheorghe, Bușu Adrian, Chisalom Dumitru, Ciocan Vetuța, Dima Adrian–Cosmin, Dumitru Marian, Fârtat Ilie, Folea Gheorghe, Jinaru Adam, Lupu Alina, Lupu Cristian–Alin, Marin Florian, Mutuligă Florin-Nicolae, Nicolăescu Ion, Oproaica Alexandru, Părduț Alexandru Ștefan, Petcan Lidia-Florentina, Poenaru Constantin-Mircea, Popa Claudiu, Popa Laurențiu, Popa Ovidiu, Popescu Victor-George, Roșu Călina Roxana Laura, Sitaru Mihai-Dragoș, Spiridon Nicu, Tomescu Gabriel, Vieru Gheorghe, Vîlcu Samoil, Vasiloiu Minodor.

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

Subsemnatul 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.

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

Data completării:

Operator economic,

.....

(numele reprezentantului legal, în clar)

.....

(semnătură autorizată, ștampila)

CONTRACT DE SERVICII
auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare implementării
proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de
gestionare a crizei sanitare COVID-19”

1. Părțile contractante

În temeiul prevederilor art. 7 alin. (5) din Legea privind achizițiile publice nr. 98/ 2016, 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, cod poștal 240595, telefon 0250.732.901, fax 0250.735.617, e-mail: consiliu@cjvalcea.ro, cod fiscal 2540929, contul nr....., deschis 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 ..., codul poștal ..., telefonul ..., faxul ..., numărul de înmatriculare ..., codul fiscal ..., contul ... deschis la Trezoreria ..., reprezentată prin ... - ..., în calitate de Prestator, pe de altă parte.

2. Definițiile

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 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, 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) POIM** - Programul Operațional Infrastructură Mare 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 „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, cod SMIS 140752, cofinanțat prin POIM;

g) Servicii - Serviciile a căror prestare face obiectul Contractului;

h) Zi - Zi calendaristică; an - 365 de Zile.

3. Interpretarea

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 zilele 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. Prestatorul se obligă să presteze Servicii de audit în cadrul proiectului „Întărirea capacității Spitalului de Psihiatrie Drăgoești de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, în conformitate cu prevederile Anexelor nr. 1 și 2 și ale legislației în vigoare, respectiv cu cerințele finanțatorului.

4.2. Principalele etape ale activității de audit sunt:

4.2.1. analiza împreună cu echipa de implementare și în mod deosebit cu cei implicați în ținerea evidențelor contabile și în întocmirea situațiilor financiare privind diagnoza Proiectului, fazele și etapele de implementare;

4.2.2. cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Achizitor în derularea contractului de finanțare a Proiectului;

4.2.3. verificarea conformității cu procedurile și cerințele finanțatorului;

4.2.4. verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul Proiectului și specificarea acestora în Rapoartele de audit financiar 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 care însoțesc Rapoartele de audit financiar;

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

i) utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele contractului de finanțare a Proiectului;

- ii) verificarea achiziționării bunurilor/ serviciilor în concordanță cu procedurile legale de achiziții și cu contractul de finanțare a Proiectului;
- iii) verificarea existenței unei legături clare între documentele suport ale operațiunilor și Rapoartele de audit financiar;
- iv) verificarea existenței documentelor justificative privind încasările și plățile, în concordanță cu clauzele contractului de finanțare a Proiectului.

4.3. Prestatorul va elabora prin metode proprii de lucru și va desfășura activitățile asumate prin Contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor Proiectului, în conformitate cu obiectivul, cu scopul prezentului Contract și cu procedurile specifice, conforme cu legislația în vigoare.

4.4. Raportarea

4.4.1. Rapoartele de audit vor descrie scopul și procedurile agreeate ale prezentului Contract în detalii suficiente astfel încât să permită Achizitorului și Autorității de Management să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către Prestatorul Serviciilor de audit.

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

4.4.3. Prestatorul va elabora și va preda două rapoarte de audit (unul intermediar și unul final) în termen de 10 zile lucrătoare de la primirea comenzii.

4.4.4. Raportul de audit final va fi realizat în perioada de implementare a Proiectului pentru a putea fi inclus în cererea de rambursare finală.

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

4.4.6. Rapoartele de audit vor verifica dacă cheltuielile cuprinse în cadrul Proiectului au fost verificate și:

- a) sunt necesare pentru realizarea Proiectului;
- b) sunt prevăzute în contractul de finanțare a Proiectului;
- c) sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/ beneficiu;
- d) sunt efectuate și plătite de Achizitor sau de partener;
- e) au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate a cheltuielilor;
- f) sunt înregistrate în contabilitatea Achizitorului/ partenerului având la bază documente justificative, sunt identificabile și verificabile, sunt dovedite prin documente originale.
- g) 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 Achizitorului și codul SMIS al Proiectului;
- h) cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și

financiare ofertate (verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);

i) Achizitorul a derulat fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru Proiect. Întrucât Achizitorul implementează mai multe proiecte în același timp sau un proiect primește finanțare sub diferite forme de sprijin sau din diferite fonduri, Prestatorul va verifica și potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

4.4.7. Achizitorul va pune la dispoziția Prestatorului 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.

4.4.8. În situația în care Autoritatea de Management pentru POIM/ 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 de Achizitor.

4.5. Prestatorul se obligă:

- a) să analizeze contractul de finanțare a Proiectului (semnat de Achizitor și de Autoritatea de Management pentru POIM) și anexele acestuia;
- b) 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 5 zile lucrătoare de la primirea comenzii;
- c) să analizeze documentele de la Achizitor și să predea rapoartele la sediul Achizitorului;
- d) să considere toate documentele și informațiile care îi sunt puse la dispoziție referitoare la Contract drept private și confidențiale după caz, respectiv 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;
- e) să comunice Achizitorului ori de câte ori este necesar, o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar;
- f) să informeze Achizitorul, la timp și în mod corect, cu privire la problemele identificate în cursul derulării misiunilor de audit;
- g) să comunice de îndată Achizitorului încetarea calității de auditor financiar, dacă este cazul;
- h) să fie independent față de Achizitor, în special, nu trebuie să fi fost implicat în pregătirea situațiilor financiare ale Achizitorului.

5. Prețul Contractului, ajustarea Prețului, plata și cesiunea

5.1. Prețul convenit pentru îndeplinirea Contractului, plătit 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.

5.2. Pentru Serviciile prestate, Prețul datorat de Achizitor Prestatorului este cel declarat în Anexa nr. 2 la Contract.

5.3. Prețul Contractului este ferm, acesta va suferi modificări doar în cazurile prevăzute de art. 221 din Legea privind achizițiile publice nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare și al Instrucțiunilor AM.

5.4. Plata se va face pe baza următoarelor documente obligatorii, în original:

a) factura emisă de Prestator;

b) raportul/ rapoartele întocmite de Prestator pentru perioada facturată.

5.5. La data emiterii facturilor pentru serviciile prestate, Prestatorul va avea în vedere și dispozițiile O.U.G. nr. 79/ 2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/ 2015 privind Codul fiscal.

5.6. Plata Serviciilor se va efectua pe baza notei de constatare, după recepția Serviciilor prevăzute la clauza 4.

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

6. Durata Contractului

6.1. Durata estimată a Contractului este de 7 luni.

6.2. Prezentul Contract intră în vigoare la data semnării lui de către ultima parte.

6.3. Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toată perioada de desfășurare a Proiectului, cu încadrarea în Prețul Contractului.

6.4. În situația în care contractul de finanțare a Proiectului se modifică prin acte adiționale, care influențează derularea Serviciilor, va fi aplicabilă durata stipulată în acestea, fără modificarea Prețului Contractului.

6.5. Contractul va produce efecte până la aprobarea cererii finale de rambursare de către Autoritatea de Management pentru POIM (AM POIM).

6.6. Durata Contractului poate fi modificată, prin act adițional, în funcție de modificările contractului de finanțare a Proiectului.

6.7. Achizitorul poate revizui prin notificare, termenele de elaborare/ predare, prevăzute în Anexa nr. 1 - Caietul de sarcini, în funcție de eventualele modificări ale contractului de finanțare a Proiectului.

6.8. Prestatorul va fi înștiințat în timp util asupra devansării sau amânării termenelor de elaborare/ predare.

7. Documentele Contractului

7.1. Documentele Contractului sunt:

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

b) oferta Prestatorului, înregistrată la Consiliul Județean Vâlcea cu nr. .../ - Anexa nr. 2;

- c) garanția de bună execuție, în cazul clauzei 8.1. a) sau b) - Anexa nr. 3;
- d) acordurile de subcontractare, dacă este cazul - Anexa nr. 4;

7.2. În funcție de modificarea contractului de finanțare a Proiectului, Achizitorul își rezervă dreptul de a aduce modificări Anexei nr. 1, pe care le va comunica Prestatorului în timp util.

8. Garanția de bună execuție a Contractului

8.1. Garanția de bună execuție a Contractului este în cuantum de ... lei, reprezintă 5% din Prețul acestuia fără TVA și se constituie:

- a) prin virament bancar;
- b) printr-un instrument de garantare emis de o instituție de credit din România sau din alt stat sau de o societate de asigurări, în condițiile legii;
- c) prin depunerea la casieria Achizitorului a unor sume în numerar sau
- d) prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale.

8.2. Dovada constituirii garanției de bună execuție se va face în termen de 5 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a Contractului.

8.3. Garanția de bună execuție trebuie să fie în vigoare pe toată durata Contractului.

8.4. Valabilitatea garanției de bună execuție se va prelungi în mod corespunzător modificărilor duratei Contractului.

8.5. 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.

8.6. 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.

8.7. 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 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.

8.8. Achizitorul are obligația de a elibera/ restitui garanția de bună execuție 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.

9. Subcontractanții (dacă este cazul)

9.1. Prestatorul are obligația de a încheia Acorduri de subcontractare cu subcontractanții desemnați, în aceleași condiții în care el a semnat prezentul Contract cu Achizitorul.

9.2. Subcontractanții sunt pe deplin răspunzători față de Prestator pentru modul în care își îndeplinesc părțile din Contract.

9.3. 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 de achiziție publică, în condițiile art. 221 din Legea privind achizițiile publice nr. 98/ 2016, cu modificările și completările ulterioare.

9.4. Schimbarea unui subcontractant va fi notificată Achizitorului și nu va determina schimbarea Prețului Contractului.

9.5. La momentul încheierii Contractului sau la momentul introducerii acestora în prezentul Contract, după caz, subcontractanții își pot exprima opțiunea de a fi plătiți direct de către Achizitor, în condițiile legii.

10. Obligațiile Achizitorului

Achizitorul se obligă:

- a)** să plătească eșalonat prețul către Prestator în termen de 30 de Zile de la data constatării prestării Serviciilor 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 desemneze reprezentanții care vor colabora cu Prestatorul;
- c)** să pună la dispoziția Prestatorului toate documentele solicitate în vederea elaborării raportului de audit aferent trimestrului respectiv și orice fișiere, facilități și/ sau informații pe care Achizitorul le consideră necesare îndeplinirii Contractului;
- d)** să asigure un spațiu la sediul Achizitorului pentru organizarea întâlnirilor între Achizitor și Prestator, precum și pentru desfășurarea activității de verificare a documentelor necesare întocmirii rapoartelor de audit.

11. Obligațiile Prestatorului

Prestatorul se obligă:

- a)** să presteze Serviciile cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat, potrivit cerințelor Anexei nr. 1, la standardele și/ sau performanțele prezentate în Anexa nr. 2 și în conformitate cu normele legale și profesionale în vigoare în domeniul auditului financiar, cu normele, instrucțiunile și corrigendum-urile emise de Autoritatea de Management pentru POIM, cu legislația națională și comunitară aplicabilă precum și cu Contractul de finanțare a Proiectului;
- b)** să presteze Serviciile 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;

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 fie răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata Contractului;

e) să monitorizeze situația personală a angajaților, asociaților și/ sau a acționarilor 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;

f) să achite Achizitorului contravaloarea corecțiilor/ reducerilor precum și orice alte daune care rezultă din aplicarea acestora, în cazul în care reprezentantul Prestatorului nu notifică Achizitorul cu privire la apariția oricărei situații prevăzute la lit. e), iar aceasta duce la aplicarea de sancțiuni Achizitorului de către organismele abilitate de lege;

g) să despăgubească Achizitorul împotriva oricăror reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă din încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate etc.), legate de echipamentele, materialele, instalațiile, utilajele și programele folosite pentru sau în legătură cu Serviciile;

h) 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.

12.Sanctiunile pentru neindeplinirea culpabilă a obligațiilor

12.1. 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. (2¹) 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.

12.2. 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, aplicate la valoarea plății neefectuate, în conformitate cu prevederile art. 3, alin. (2¹) 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.

12.3. 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. 1.531-1.536 din Codul Civil, republicat, cu modificările și completările ulterioare.

12.4. Prestatorul este obligat la plata oricărui prejudiciu creat Achizitorului ca urmare a refuzului Prestatorului, în mod nejustificat, de a prezenta și a modifica/ revizui raportul, potrivit instrucțiunilor și recomandărilor emise de Organismul Intermediar și/ sau de Autoritatea de Management al POIM pe perioada în care produce efecte juridice prezentul Contract.

12.5. 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 privind achizițiile publice nr. 98/ 2016, 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.

12.6. Dacă Achizitorul reziliază Contractul, 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.

13.Începerea, finalizarea, întârzierile și sistarea

13.1. Prestatorul are obligația de a începe executarea Contractului în timpul cel mai scurt posibil de la data intrării lui în vigoare.

13.2. 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.

13.3. 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

îndreptățesc 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 și vor încheia un act

adițional.

13.4. Cu excepția cazului în care Achizitorul este de acord cu o prelungire a termenului de execuție, orice întârziere în îndeplinirea Contractului dă Achizitorului dreptul de a solicita Prestatorului penalități și daune-interese.

14. Verificările

Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a Serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile prezentului Contract, ale contractului de finanțare a Proiectului și ale legislației în vigoare, pe bază de notă de constatare a îndeplinirii obligațiilor contractuale.

15. Proprietatea intelectuală și liberul acces la informațiile de interes public

15.1. În mod implicit, prin prezentul Contract, Prestatorul cedează integral Achizitorului dreptul de autor asupra tuturor rezultatelor executării Contractului (rapoarte, documente, date, materiale, fișiere etc. realizate de Prestator).

15.2. Toate rapoartele, datele și materialele realizate de Prestator în cadrul Contractului vor constitui proprietatea Achizitorului.

15.3. 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.

16. Forța Majoră

16.1. Forța Majoră este constatată de o autoritate competentă.

16.2. Forța Majoră exonerează părțile de îndeplinirea obligațiilor asumate prin prezentul Contract, pe toată perioada în care aceasta acționează.

16.3. 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.

16.4. Partea 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.

16.5. 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 pretindă celeilalte daune-interese.

17. Amendamentele

17.1. Părțile au dreptul, pe durata îndeplinirii Contractului, de a conveni modificarea clauzelor Contractului, prin act adițional.

17.2. Orice modificare legislativă sau a prevederilor Contractului de finanțare a Proiectului, care este aplicabilă/ vizează prezentul Contract, se va aplica în mod corespunzător.

17.3. Orice obligație impusă Achizitorului 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.

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 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.

18.4. Dacă după 15 Zile de la data începerii tratativelor, neînțelegerile/ disputele/ divergențele nu încetează, Achizitorul se poate adresa instanțelor judecătorești competente de la sediul acestuia.

19. Comunicările

19.1. Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea Contractului, va fi transmisă în scris (poștă, fax și/ sau 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 părți se pot face și prin telefon, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

20. Legea și limba aplicabile Contractului

20.1. Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

20.2. Limba care guvernează Contractul este limba română.

Părțile au înțeles să încheie prezentul Contract în trei exemplare, din care 2 exemplare pentru Achizitor și 1 pentru Prestator.

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

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

**SECRETAR GENERAL AL
JUDEȚULUI,
Daniela Calianu**

**DIRECTOR GENERAL,
Vasilica Mazilu**

**DIRECTOR GENERAL,
Andreea Popescu**

**VIZAT,
Control Financiar Preventiv,
.....**

**AVIZAT,
Șef Serviciu Juridic, Contencios,
Coordonare,
Emilia Dima**

Operator economic

.....
(Denumirea/ numele)

**Declarație privind neîncadrarea în situațiile
prevăzute la art. 60 din Legea nr. 98/2016_rev.**

Titlul contractului:

.....

Subsemnatul, reprezentant legal al, (denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 60 din Legea nr. 98/2016, respectiv Ofertantul individual/Ofertantul asociat/ Subcontractantul propus/Terțul susținător (se alege cazul corespunzător și se înscrie numele) nu se află în situațiile de natură să determine apariția conflictului de interese.

Situațiile de natură să determine apariția conflictului de interese, în sensul art. 60 din Legea nr. 98/2016, sunt următoarele:

- a) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ a ofertelor persoanelor care dețin părți sociale, părți de interes, acțiuni din capitalul subscris al unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători sau subcontractanți propuși ori a persoanelor care fac parte din consiliul de administrație/ organul de conducere sau de supervizare a unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători ori subcontractanți propuși;
- b) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor a unei persoane care este soț/ soție, rudă sau afîn, până la gradul al doilea inclusiv, cu persoane care fac parte din consiliul de administrație/ organul de conducere sau de supervizare al unuia dintre ofertanți/ candidați, terți susținători ori subcontractanți propuși;
- c) participarea în procesul de verificare/ evaluare a solicitărilor de participare/ ofertelor a unei persoane despre care se constată sau cu privire la care există indicii rezonabile/ informații concrete că poate avea, direct ori indirect, un interes personal, financiar, economic sau de altă natură, ori se află într-o altă situație de natură să îi afecteze independența și imparțialitatea pe parcursul procesului de evaluare;
- d) situația în care ofertantul individual/ofertantul asociat/candidatul/subcontractantul propus/terțul susținător are drept membri în cadrul consiliului de administrație/organului de conducere sau de supervizare și/sau are acționari ori asociați semnificativi persoane care sunt soț/soție, rudă sau afîn până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire; Prin acționar sau asociat semnificativ se înțelege persoana care exercită drepturi aferente unor acțiuni care, cumulate, reprezintă cel puțin 10% din capitalul social sau îi conferă deținătorului cel puțin 10% din totalul drepturilor de vot în Adunarea Generală.
- e) situația în care ofertantul/ candidatul a nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soț/soție, rudă sau afîn până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relații comerciale cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire.

Precizăm că persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, inclusiv

persoanele care aprobă bugetul aferent Consiliul Județean Vâlcea sunt: Președinte Constantin Rădulescu, Vicepreședinte Andra Bică, Vicepreședinte Florian Marin, Administrator Public Adrian Mihăilă, Secretar General al Județului Daniela Calianu, Director General Vasilica Mazilu, Director General Andreea Popescu, Director General Bogdan Paul Lăstun, Director General Ioan – Sebastian Tămaș, Director General Adjunct Adinița Oprescu, Director General Adjunct Ramona Elena Constantinescu, Arhitect Șef, cu delegație Elena Dana Petrescu, Șef Serviciu, Juridic, Contencios, Coordonare Emilia Carmen Dima, Șef Serviciu Buget, Impozite și Taxe Andreea Vîrtej, Șef Serviciu Contabilitate Adrian Pădurețu, Șef Serviciu Elaborare și Implementare Proiecte Monica Gutău, Șef Serviciu Absorbția Finanțării Nerambursabile, Relații Externe și Afaceri Europene Anamaria Văduva, Șef Serviciu Unitatea de Management și Implementare a Proiectelor cu Finanțare prin POIM Laurențiu-Mihail Vîrtej, Șef Serviciu Infrastructură, Drumuri și Poduri, Proiectare Elena Grecu, Șef Serviciu Pregătirea și Urmărirea Realizării Lucrărilor Publice Liviu Constantinescu, Șef Birou Achiziții Publice, Urmărirea Realizării Contractelor Ana Savu, Control Financiar Preventiv Violeta-Maria Gheorghe;

Consilierii județeni care aprobă bugetul județului: Andreianu Mihaela, Belciu Ion, Bică Andra, Bobocea Gheorghe, Bușu Adrian, Chisalom Dumitru, Ciocan Vetuța, Dima Adrian–Cosmin, Dumitru Marian, Fârtat Ilie, Folea Gheorghe, Jinaru Adam, Lupu Alina, Lupu Cristian–Alin, Marin Florian, Mutuligă Florin-Nicolae, Nicolăescu Ion, Oproaica Alexandru, Părduț Alexandru Ștefan, Petcan Lidia-Florentina, Poenaru Constantin-Mircea, Popa Claudiu, Popa Ovidiu, Popescu Victor-George, Roșu Călina Roxana Laura, Sitaru Mihai-Dragoș, Spiridon Nicu, Tomescu Gabriel, Vieru Gheorghe, Vîlcu Samoil, Vasiloiu Minodor.

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

Subsemnatul 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.

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

Data completării:

Operator economic,

.....

(numele reprezentantului legal, în clar)

.....

(semnătură autorizată, ștampila)