

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA
DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ
NR. 2074 / 143 / 02.2019



PREȘEDINTE,
CONSILIUL
JUDEȚEAN
VÂLCEA
Constantin Radulescu

Avizat:
SECRETAR AL JUDEȚULUI

Daniela Calianu

ANUNȚ DE PUBLICITATE

privind achiziția Servicii de audit pentru proiectul „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)

1. Codul de clasificare CPV: 79212100-4 – Servicii de auditare financiară

2. Justificarea necesității achiziției: Potrivit Referatului de necesitate nr. 1582 din 04.02.2019 transmis de Direcția Generală Programe și Relații Externe cu privire la achiziția Serviciilor de audit pentru proiectul „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM).

3. Valoare estimată: Potrivit Referatului de necesitate nr. 1582 din 04.02.2019, valoarea estimată a achiziției, este de **18.018,37 fără TVA**.

4. Sursa de finanțare: Conform prevederilor art.3 din contractul de finanțare nr. 193/31.07.2018, sursele de finanțare ale proiectului, respectiv ale contractului de servicii de audit sunt:

- 85% din valoarea proiectului din Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR) – valoare eligibilă nerambursabilă;
- 13% din valoarea proiectului din bugetul național - valoare eligibilă nerambursabilă;
- 2% din valoarea proiectului din bugetul Consiliului Județean Vâlcea – cofinanțare eligibilă.

Proiectul „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de

mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM) este prevăzut în Anexa 4a la Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.3 din 31.01.2019 –Capitolul 74 – Protecția mediului, C. – alte cheltuieli de investiții, la poziția 4.

5. Modalitate de achiziție:

Având în vedere că valoarea estimată a achiziției se încadrează sub pragul de 135.060 lei, potrivit prevederilor art. 7 alin. (5) din Legea nr. 98/2016, serviciile se vor achiziționa direct. Modalitatea de atribuire a contractului de servicii a fost prevăzută în Planul de achiziții din Cererea de finanțare a proiectului, precum și în *Programul achizițiilor publice aferent proiectului „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice – etapa II”*, înregistrat cu nr. 1483 din data de 01.02.2019, la poziția 4.

Potrivit 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 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:

- Descriere contract
- Condiții contract
- Condiții participare
- Criterii adjudecare
- Termenul limită de primire oferte
- Informații suplimentare.

6. Descrierea contractului

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca scop prestarea serviciilor de audit financiar pe toată perioada de implementare a proiectului *„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)*, 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.

7. Condiții contract:

Perioada de implementare a proiectului este cuprinsă între 1.05.2018 și 31.10.2019, aceasta cuprinzând și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea contractului de finanțare, conform regulilor de eligibilitate ale proiectului.

Plata serviciilor de audit financiar extern se face în tranșe egale, aferente rapoartelor de audit elaborate de Prestator și recepționate de Achizitor.

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

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul de audit aferent perioadei de prestare a serviciilor de audit;

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract.

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

8. Condiții participare:

Ofertele se vor posta în catalogul electronic SEAP, sub denumirea „Servicii de audit financiar pentru „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea” cu specificarea numărului atribuit de SEAP acestui anunt publicitar în cuprinsul descrierii achiziției.

Operatorul economic care intenționează să transmită 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:

- declarație conflict de interese;
- declarație privind însușirea prevederilor caietului de sarcini;
- dovada că expertul care realizează activitatea de audit financiar extern este autorizat conform procedurilor legale în domeniul auditului.

9. Criterii adjudecare: Prețul cel mai scăzut. Prețul ofertei va fi exprimat în lei, fără TVA. Prețul final al ofertei rezultat va fi ferm, neajustabil și valabil pe toată perioada de derulare a contractului până la realizarea integrală a acestuia.

10. Termen limită primire a ofertelor: 25.02.2019, ora 16:00

11. Informatii suplimentare: În vederea elaborării ofertei de preț, agenții economici vor putea accesa și descărca *Caietul de sarcini, modelul de contract și Declarația privind conflictul de interese* de pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea: www.cjvalcea.ro, secțiunea *Documentații de atribuire și în SEAP*.

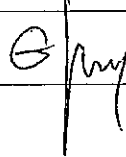
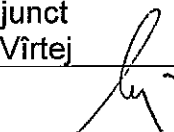
Totodată agenții economici interesați vor urmări pe site-ul menționat, în cadrul documentației aferente, eventualele răspunsuri la solicitările de clarificări.

DIRECTOR GENERAL,


Vasilica Mazilu

DIRECTOR GENERAL,

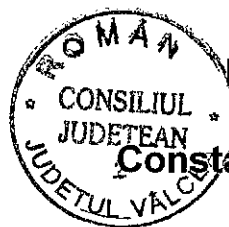

Carmen Alexandrescu

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Manager de Proiect adjunct Laurențiu Virtej	Data
Întocmit: Gabriel Tufeanu Nr. ex.: 1	Consilier			13.02.2019

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

Direcția Generală Programe
și Relații Externe

Nr.1583 / 04.02 2019



PREȘEDINTE,

Constantin RĂDULESCU

CAIET DE SARCINI

<< Servicii de audit pentru proiectul „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)>>

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

<<„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice – Etapa II” (POIM)>>

4. DESCRIEREA PROIECTULUI

Proiectul **<<„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)>>** se încadrează în AXA PRIORITARĂ 7-Creșterea eficienței energetice la nivelul sistemului centralizat de termoficare în orașele selectate, Componenta O.S 7.1 Creșterea eficienței energetice în sistemele centralizate de transport și distribuție a energiei termice în orașele selectate .

5.OBIECTIVUL GENERAL AL PROIECTULUI

Obiectivul general al proiectului **„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice Etapa II”** îl reprezintă creșterea eficienței energetice prin reducerea pierderilor în rețelele termice de transport și distribuție și ca urmare reducerea consumului de combustibil ars . Reducerea consumului de combustibil ars determină reducerea cantităților de gaze cu efect de seră, deci a impactului negativ al emisiilor poluante și minimizarea efectelor schimbărilor climatice cauzate de sistemul centralizat de alimentare cu energie termică în scopul îmbunătățirii stării de sănătate a populației din **Râmnicu Vâlcea** .

Intervențiile menționate vor determina creșterea eficienței energetice a sistemului și a serviciului public de alimentare cu energie termică .

Prin implementarea proiectului vor fi realizate investiții de reabilitare a rețelelor primare

Prin proiect se propune reabilitarea rețelei termice primare prin înlocuirea conductelor existente cu conducte noi de diametre cuprinse între 200 și 800 mm, în lungime de 3.250m traseu de rețea primară (de transport), respectiv 6.500m de conducta de rețea termică.

6.OBIECTIVELE SPECIFICE

- Reabilitarea a 9,75 km de conductă de rețele termice de transport

Lucrările de reabilitare se vor executa pe 5 tronsoane de rețele termice primare, după cum urmează:

- - Tronson: PV4 (Nod 111) - PV5 (Nod 115) - 925 m traseu
- - Tronson: PV4 (Nod 111) – Nod 129 - 894 m traseu
- - Tronson: PV4 (Nod111) – Nod 126 - 666 m traseu
- - Tronson: PV5 (Nod 11) - Nod 131 - 490 m traseu
- - Tronson: C41 (Nod 118) - Nod 119 - 275 m traseu

Conductele vor fi montate pe traseul actualei rețele de agent termic primar, folosind culoarele libere create prin dezafectarea conductelor existente.

De asemenea, se propune reabilitarea conductelor secundare aparținând unor puncte termice, în lungime de 10.033 m traseu de rețea secundară (de distribuție), respectiv 40.132 m de conductă de rețea termică secundară.

- Rețelele termice secundare ce se reabilitează (ramuri rețele termice) sunt următoarele:
 - - Rețea termică secundară PT 2 - Ramura 1 - 695 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 3 - 3.125 m traseu formata din Ramura 1, Ramura 3, Ramura 4
 - - Rețea termică secundară PT 7 - 1.610 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 14 - Ramura 4 - 615 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 33 - Ramura 3 - 951 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 34 - Ramura 1 - 918 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 38 - Ramura 1 - 486 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 42 - Ramura 1 - 732 m traseu
 - - Rețea termică secundară PT 43 - Ramura 2 - 901 m traseu

7. DESCRIEREA CONTRACTELOR AFERENTE PROIECTULUI

Implementarea proiectului presupune derularea următoarelor contracte de achiziție publică:

1. CL - Proiectare și execuție a lucrărilor de reabilitare a rețelei de termoficare primare și secundare (4contracte) - 65.621.200,07 lei
2. CS1 - Servicii de Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului - 358.252,13 lei
3. CS2 - Servicii de Asistență Tehnică pentru Supervizarea Lucrărilor-938.389,39 lei
4. CS3 - Servicii de audit financiar al proiectului -18.018,37 lei
5. (CB)- Achiziție dotări pentru funcționarea UIP-45.498 lei

8. PROFILUL SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR

Prin prestarea serviciilor de audit financiar se va realiza evaluarea activității de implementare a proiectului și stabilirea de concluzii cu privire la

1. conformitatea activităților și cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului cu legislația și regulile aplicabile

2. verificare dacă resursele proiectului au fost utilizate în mod eficient și economic, în concordanță cu principiile unui management financiar corespunzător ,

3. verificarea dacă resursele financiare ale proiectului au fost folosite în mod eficace pentru scopurile menționate în proiect.

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca scop prestarea serviciilor de audit financiar pe toată perioada de implementare a proiectului „**Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II**” (POIM), 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.

9. AMPLASAMENTUL OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE

Municipiul Râmnicu Vâlcea

10. PREZENTAREA SITUAȚIEI ACTUALE:

În cadrul etapei I a proiectului au fost realizate investițiile necesare pentru a se asigura conformarea cu obligațiile de mediu, precum și parțial lucrări pentru creșterea eficienței energetice prin reabilitarea unor tronsoane de rețea termică primară. În cadrul etapei II, (POIM) se vor realiza investiții pentru reabilitarea de tronsoane de rețele termice primare și rețele secundare aferente unor puncte termice.

Contractul de finanțare a fost încheiat în data de 31 iulie 2018, între Ministerul Fondurilor Europene, în calitate de Autoritate de Management și Județul Vâlcea.

Beneficiarul proiectului „**Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II**” (POIM) este Județul Vâlcea.

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

Perioada de implementare a proiectului este cuprinsă între 1.05.2018 și 31.10.2019, aceasta cuprinzând și perioada de desfășurare a activităților proiectului înainte de semnarea contractului de finanțare, conform regulilor de eligibilitate ale proiectului.

11. OBIECTUL CONTRACTULUI DE SERVICII DE AUDIT FINANCIAR

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect achiziționarea serviciilor de audit financiar, 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 pe parcursul implementării proiectului „**Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II**” (POIM).

12. 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.

Serviciul de audit financiar va consta în activitatea de examinare, în vederea exprimării de către auditorul financiar, în cadrul unui Raport a constatărilor factuale înregistrate, care va fi pus la dispoziția beneficiarului /autorității contractante și a autorității de finanțare, în conformitate cu standardele de audit, armonizate cu standardele internaționale de audit și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, cu prevederile Contractului de finanțare și cu cerințele prezentului caiet de sarcini.

Activitatea de audit presupune evaluarea activității de implementare a proiectului și stabilirea de concluzii cu privire la următoarele aspecte:

- Dacă activitățile și cheltuielile efectuate în cadrul proiectului sunt conforme cu legislația și regulile aplicabile
- Dacă resursele proiectului au fost utilizate în mod eficient și economic, în concordanță cu principiile unui management financiar corespunzător
- Dacă resursele financiare ale proiectului au fost folosite în mod eficace pentru scopurile menționate în proiect

Activitatea de audit se va realiza ținând cont de prevederile legislației în vigoare, de standardele internaționale de audit și de Condițiile generale aplicabile contractelor de finanțare nerambursabilă din partea Comunității Europene, încheiate pentru acțiuni externe și ale Contractului de finanțare nr. 193/31.07.2018.

Auditorul va întocmi:

- Un raport de verificare intermediară a cheltuielilor rambursate de la data semnării contractului de finanțare până la rambursarea a aprox. 50% din valoarea contractului de finanțare, denumit **Raport de audit intermediar**

- Un raport de verificare la terminarea perioadei de implementare a proiectului, denumit **Raport final de audit**;

12.1. 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.

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

- Registrele contabile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare
- Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe titluri de cheltuieli , articole și aliniate
- Balanțe de verificare analitice și sintetice pe proiect
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse
- Note de contabilitate

- Dosarele achizițiilor publice , întocmite conform prevederilor Legii nr. 98/2016
- Contracte și formulare de comandă
- Situații de lucrări și situații de plată
- Procese verbale de recepție parțiale și finale
- Procese verbale de punere în funcțiune
- Note de recepție și constatare și diferențe
- Extrase de cont și ordine de plată
- Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajat
- Decizia prin care angajatul a fost desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul 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).

12.2. 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. 193/31.07.2018 și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

12.3. 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.

12.4 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 de AM POIM.

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.

12.5 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

12.6 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).

13.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.

Rapoartele 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.

Cele două rapoarte (intermediar și final) vor fi predate Beneficiarului pe suport de hârtie, în câte 2 exemplare originale.

14.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.

15. 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 24 luni de la semnarea contractului de servicii, aceasta putând fi prelungită prin acte adiționale, în conformitate cu durata contractului de finanțare, fără modificarea prețului contractului.

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.

16. 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.

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

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul de audit aferent perioadei de prestare a serviciilor de audit;

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract.

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

17. 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 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;

18. PRINCIPALELE RESPONSABILITĂȚI ALE PRESTATORULUI

Conform Ghidului de finanțare al Programului Operațional Infrastructura Mare 2014-2020 , Axa Prioritară 7. Creșterea eficienței energetice la nivelul sistemului centralizat de termoficare în orașele selectate.

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 POIM 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 POIM 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 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 confidentiale 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.

19.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 Infrastructură Mare, Axa prioritară 7 - Creșterea eficienței energetice la nivelul sistemului centralizat de termoficare în orașele selectate, Componenta O.S 7.1 - Creșterea eficienței energetice în sistemele centralizate de transport și distribuție a energiei termice în orașele selectate .

- Contractul de finanțare (semnat între Autoritatea Contractantă și Autoritatea de Management 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 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.

20.MENȚIUNI FINALE

Beneficiarul va plăti doar prețul oferit , respectiv cel prevăzut în contract.

În situația în care, prin raportul de audit întocmit, Prestatorul, din culpa sa exclusivă declară eligibilă o cheltuială operată în executarea contractului de finanțare al proiectului, considerate în baza legală neeligibilă aceasta va fi suportată integral de către Prestator.



În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare 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 **„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)”,** sunt proprietatea exclusivă a Beneficiarului și nu pot fi utilizate de către Prestator și / sau terți.

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

DIRECTOR GENERAL,

Carmen ALEXANDRESCU

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Asist.Manager de proiect Cristina Marica	Data
Întocmit: Doina Popa	Consilier			30.01.2019

CONTRACT DE SERVICII

de audit financiar pentru proiectul „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)>>

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, cod fiscal 2540929, conturile nr RO12TREZ24A685050580101X și RO28TREZ24A685050580102X 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

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) **POIM** - Programul Operațional Infrastructura 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** - „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa

II" (POIM)>>, cod SMIS 2014+118892, cofinanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare 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 în auditarea tuturor activităților proiectului <<„Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice –Etapa II” (POIM)>>, 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 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. - _____ Anexa nr. 1;
- b) oferta prestatorului - Anexa nr. 2;
- c) garanția de bună execuție - Anexa nr. 3;

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, plătit de prestatorului de către achizitor, eșalonat, pe toată durata contractului, este în sumă de _____ lei fără 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 se face în tranșe egale, aferente celor două rapoarte de audit 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) rapoartele de audit aferente fiecărei perioadei de prestare

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 Presentul contract va fi în vigoare pe o durată de **24 luni** de la data semnării contractului de servicii.

7.1. Executarea contractului începe la data intrării în vigoare a acestuia.

7.2. Durata totală de prestare a serviciilor poate fi modificată, prin act adițional, în funcție de modificările contractului de finanțare a proiectului, fără modificarea prețului contractului.

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 asociațiilor, 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. Sancțiunile 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. (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.

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. (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.

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

11.1.1. Garanția de bună execuție a contractului, este în cuantum de _____ lei fără TVA , reprezintă 5% din prețul acestuia fără TVA și se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării prezentului contract, prin depunerea la casieria autorității contractante a sumei în numerar.

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 interese și a prețului serviciilor prestate.

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 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 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 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

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 obligația 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 de plin 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 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

20.4 *Limba care guvernează contractul este limba română.*

20.5 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,

Constantin Rădulescu

SECRETAR AL JUDEȚULUI,

Daniela Calianu

DIRECTOR GENERAL,

Vasilica Mazilu

DIRECTOR GENERAL,

Carmen Alexandrescu

**VIZAT,
Control Financiar Preventiv,**

Constantin Rizea

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

Emilia Dima

Întocmit,	Funcția,	Semnătura	Verificat,	Data
Doina Popa Emilian Neagu	Consilier Consilier			30.01.2019

.....
(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 afin, 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 afin 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 afin 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 Consiliului Județean Vâlcea sunt: Presedinte Constantin Radulescu, Vicepresedinte Valer Tudor, Vicepresedinte Adrian Busu, Administrator Public Adrian Mihăilă, Secretar al Județului cu delegație Daniela Calianu, Director General Vasilica Mazilu, Director General Carmen Manuela Alexandrescu, Director General Bogdan Paul Lastun, Director Executiv Ioan– Sebastian Tamas, Arhitect Șef Elena Dana Petrescu, Șef serviciu, Juridic, Contencios, Coordonare Emilia Carmen Dima, Șef Serviciu Buget, Impozite și Taxe Andreea Vîrtej, Șef Serviciu Elaborare și Implementare Proiecte Andreea Popescu, Șef Birou Achiziții Publice, Urmărirea Realizării Contractelor Ana Savu, Control Financiar Preventiv Constantin Rizea;

Consilierii județeni care aproba bugetul județului: Andreianu Mihaela, Belciu Ion, Bobocea Gheorghe, Buse Dumitru Gery, Ciocan Vetuta, Comsa Ioan, Dima Adrian – Cosmin, Dumitru Marian, Filip Teodosie, Folea Gheorghe, Iordache Danut, Jinaru Adam, Mutuligă Florin-Nicolae, Neamu Ioan, Oproaica Alexandru, Pardut Alexandru Stefan, Pasat Gheorghe, Persu Dumitru, Pîrvu Constantin, Popa Claudiu, Popa Laurentiu, Popescu Victor George, Rosu - Calina Roxana – Laura, Simion Aurel, Spiridon Nicu, Stanculesu Victor George, Tomescu Gabriel, Vîlcu Samoil, Vaduva Cecilia, Zgripcea Danut.

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)