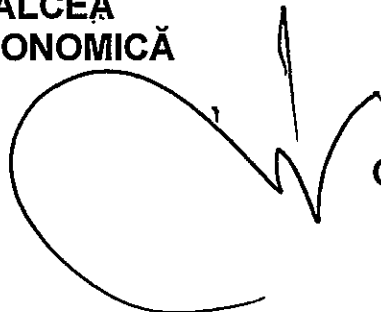


CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA  
DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ  
NR. 9455 / 117 / 03.2025



PREȘEDINTE,  
CONSILIUL  
JUDEȚEAN  
JUDEȚUL VÂLCEA  
Constantin Rădulescu

**Avizat:**  
SECRETAR GENERAL  
AL JUDEȚULUI  
  
Daniela Calianu

### **ANUNT DE PUBLICITATE**

pentru achiziția publică de servicii:

**Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2” cod proiect C311A0122000565**

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

**2. Sursa de finanțare – poziția în buget:**

100% din Planul Național de Redresare și Reziliență, Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

Lista obiectivelor de investiții pe anul 2025, cu finanțare parțială sau integrală de la bugetul local, la Cap.74 – Protecția Mediului, B. – Lucrări în continuare, poziția 2, Anexa 3 la Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr.2/30.01.2025.

**3. Valoare estimată a achiziției, fără TVA:**

Conform Referatului de necesitate nr.2930/13.02.2025 transmis de Direcția Generală Programe și Relații Externe, valoarea estimată a achiziției este de **9.250,00 lei**.

**4. Poziția în Programul achizițiilor publice aferent proiectului:**

Achiziția este cuprinsă în Programul achizițiilor publice nr.12063/16.05.2024, aferent proiectului *„Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în județul Vâlcea – Zona 1”*: Servicii de audit financiar - poziția 5.

**5. Justificarea necesității achiziției:**

UAT Județul Vâlcea este Beneficiarul contractului de finanțare nr. C311A0122000564, încheiat cu Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, în calitate de coordonator de reforme și/sau investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență, care are ca obiectiv implementarea proiectului *„Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2”*.

Proiectul are perioada de implementare de 34 luni și a obținut finanțare în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență, Pilonul 1. Tranziția Verde, Componenta C3: Managementul Deșeurilor, Investiția I1. Dezvoltarea, modernizarea și completarea sistemelor de management integrat al deșeurilor municipale la nivel de județ sau la nivel de orașe/comune, Subinvestiția I1.a "Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar".

Proiectul vizează îmbunătățirea implementării colectării separate, urmând a se colecta separat 14 fracții: deșeuri periculoase, deșeuri textile, deșeuri electrice și electronice mici, obiecte de uz casnic mari, hârtie și carton, lemn și mobilier, sticlă, anvelope, metal, deșeuri de grădină, deșeuri construcții diverse, moloz.

Astfel, prin proiect, se va asigura dezvoltarea, modernizarea și completarea sistemelor de management integrat al deșeurilor la nivel de județ sau la nivel de orașe / comune, prin înființarea de centre de colectare prin aport voluntar.

*Activitățile care urmează a fi prestate de către auditor sunt:*

- va verifica dacă, din punct de vedere financiar, cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de transfer s-au realizat în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile;
- verifică dacă fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare;
- va verifica modul de organizare a evidențelor contabile legate de proiect, va verifica realitatea și legalitatea plăților efectuate, conformitatea documentelor cu cerințele finanțatorului, pentru a asigura eligibilitatea cheltuielilor efectuate;
- va emite un raport de verificare a cheltuielilor proiectului.

## **6. Modalitate de achiziție:**

Având în vedere prevederile art.7, alin.(5) din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și că valoarea estimată, fără TVA, a achiziției este de 5.500,00 lei se încadrează sub pragul de 270.120 lei, serviciile se vor achiziționa direct.

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;
- Informații suplimentare.

## **7. Descrierea contractului:**

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect achiziționarea serviciilor de audit financiar extern, respectiv auditarea tuturor activităților proiectului menționat,

inclusiv a achizițiilor publice, 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 „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2”.

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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

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. C311A0122000565 și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

### ***Descrierea serviciilor ce urmează a fi realizate:***

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 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 contabilității 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 ;
- 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.

**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 pentru verificarea documentelor și realizarea copiilor xerox ale documentelor care fac obiectul cererilor de rambursare.

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

### **Raportare**

Principalele servicii ce fac obiectul contractului constau în elaborarea și predarea a două rapoarte de audit, unul intermediar, la jumătatea perioadei de implementare a proiectului și unul la finalizarea acesteia.

Raportul 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 aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Auditorul va elabora și preda raportul de audit după verificarea documentelor aferente perioadei de implementare a proiectului supuse auditării, înaintea datei de finalizare a proiectului.

Raportul 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 transfer, chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

Raportul de audit se va preda de către Prestator într-un singur exemplar original, 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.

Acestea vor fi realizate în conformitate cu descrierea făcută în cuprinsul Caietului de sarcini.

#### ***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.

### **8. Condițiile contractului:**

Prețul contractului este ferm și se modifică doar în condițiile art.221 și art.222<sup>2</sup> din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

***Durata contractului de servicii este de 7 luni.*** Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toată perioada de desfășurare a proiectului. În situația în care durata contractului de finanțare se modifică prin acte adiționale, durata contractului de servicii de audit se va modifica corespunzător, prin acte adiționale, fără modificarea prețului contractului.

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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, a ultimei cereri de transfer, 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.

### **9. Condiții de plată:**

Plata serviciilor de audit financiar extern se face după recepționarea de către Achizitor a raportului de audit.

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

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul de audit.

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

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

### ***Mențiuni:***

În situația în care Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor și/sau alte organisme abilitate solicită clarificări și/ sau revizuirea raportului de audit, Prestatorul va oferi răspunsurile necesare și/ sau va revizui respectivul raport, în termenul solicitat.

Toate documentele realizate în cadrul „*Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2*” sunt proprietatea exclusivă a Beneficiarului și nu pot fi utilizate de către Prestator și/ sau terți.

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

### **10. Condiții participare:**

Operatorul economic, care intenționează să publice oferta de preț în catalogul electronic SEAP, va notifica autoritatea contractantă cu privire la acest aspect, pe adresa de e-mail: [consiliu@cjvalcea.ro](mailto:consiliu@cjvalcea.ro). Ofertele se vor posta în catalogul electronic SEAP sub denumirea:

- " *Servicii de auditare financiară pentru Zona 2*", conform Anunț publicitar nr. ....", până la data și ora stabilite de către autoritatea contractantă.

Se va menționa în cuprinsul denumirii, numărul anunțului de publicitate, număr generat automat de SEAP în momentul publicării achiziției.

**Operatorul economic care va avea oferta cu prețul cel mai scăzut dintre ofertele declarate conforme, va prezenta, la solicitarea autorității contractante, următoarele documente:**

- Formularul de ofertă care va conține prețul în lei, cu și fără TVA;
- Oferta tehnică elaborată în conformitate cu prevederile Caietului de sarcini;
- Dovada că expertul care realizează activitatea de audit financiar extern este autorizat conform procedurilor legale în domeniul auditului;
- Certificat constatator emis de ONRC, din care să rezulte obiectul de activitate. Obiectul contractului trebuie să aibă corespondent în codul CAEN din

certificatul constatator emis de ONRC, iar informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie reale/actuale în momentul prezentării;

- Declarație pe proprie răspundere privind beneficiarul real și Declarația privind beneficiarii reali, în conformitate cu prevederile Legii nr.129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;
- Declarație privind însușirea de către operatorul economic a prevederilor cuprinse în Caietul de sarcini și a prevederilor din draftul de contract;
- Declarație privind neîncadrarea în prevederile art.60 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

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

**12. Informații suplimentare:**

În vederea elaborării ofertei de preț pentru serviciile solicitate, operatorii economici vor putea accesa și descărca Caietul de sarcini, draftul de contract, Declarația privind conflictul de interese și Declarațiile privind beneficiarii reali, de pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea: [www.cjvalcea.ro](http://www.cjvalcea.ro), secțiunea *Achiziții publice - Anunțuri publicitare/documentație de atribuire*, arhivate sub denumirea: **"Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului "Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în județul Vâlcea – Zona 2", cod proiect 311A0122000564.**

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



**Ofertele de preț vor fi publicate în catalogul electronic SEAP, până la data de 24.03.2025, ora 16:00.**

**DIRECTOR GENERAL,**

*Andreea Popescu*

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,**

*Adinița Oprescu*

Întocmit: Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat, Șef Serviciu, Rodica Pistol	Data
Ana Gheorghe - Moraru	Șef Serviciu			24.02.2025

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

PREȘEDINTE,

Direcția Generală Programe  
și Relații Externe

Nr. 2930 / 13.02.2025

Constantin RĂDULESCU

## CAIET DE SARCINI

servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare implementării proiectului „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2” cod proiect C311A0122000565

### 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

„Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2”

### 4. PROFILUL SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR EXTERN

Prin prestarea serviciilor de audit financiar extern se va verifica dacă fondurile reprezentând finanțarea acordată au fost cheltuite în conformitate cu legislația din domeniu în vigoare, cu termenii și condițiile contractului de finanțare precum și cu prevederile Instrucțiunilor emise de Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

### 5. AMPLASAMENTUL OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE

Prin proiectul *Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în județul Vâlcea - Zona 2*, urmează a fi realizate cinci centre de colectare prin aport voluntar în 5 localități din județ - Cernișoara, Drăgoești, Pesceana, Popești și Stoilești - pe terenuri aflate în proprietatea acestora, fiecare în suprafață de cel puțin 2500 mp și asupra cărora s-a constituit dreptul de suprafață în favoarea liderului de proiect - județul Vâlcea, prin Consiliul Județean Vâlcea.

### 6. PREZENTAREA SITUAȚIEI ACTUALE:

UAT Județul Vâlcea este Beneficiarul contractului de finanțare nr. C311A0122000565, încheiat cu Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, în



calitate de coordonator de reforme și/sau investiții pentru Planul național de redresare și reziliență, care are ca obiectiv implementarea proiectului „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2”, cu o valoare totală de 19.154.500,00 lei, la care se adaugă TVA aferent cheltuielilor eligibile în valoare de 3.639.355,00 lei.

Proiectul are perioada de implementare de 34 luni și a obținut finanțare în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență, Pilonul 1. Tranziția Verde, Componenta C3: Managementul Deșeurilor, Investiția I1. Dezvoltarea, modernizarea și completarea sistemelor de management integrat al deșeurilor municipale la nivel de județ sau la nivel de orașe/comune, Subinvestiția I1.a ”Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar”.

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

Obiectivul general al apelului de proiecte îl constituie accelerarea procesului de extindere și modernizare a sistemelor de gestionare a deșeurilor în România cu accent pe colectarea separată, măsuri de prevenție, reducere, reutilizare și valorificare în vederea conformării cu directivele aplicabile și tranziției la economia circulară, care se încadrează în Strategia Integrată de Dezvoltare Durabilă a Județului Vâlcea pentru perioada 2023-2030, prin Direcția de acțiune Promovarea tranziției către o economie circulară.

Totodată, este cuprins în Planul Județean de Gestionare a Deșeurilor pentru județul Vâlcea pentru perioada 2019-2025, fiind complementar investițiilor realizate în domeniul managementului deșeurilor.

Obiectivul specific este dezvoltarea unui management al deșeurilor eficient, prin suplimentarea capacităților de colectare separată, pregătire pentru reutilizare și valorificare a deșeurilor în vederea continuării procesului de conformare cu prevederile directivelor specifice și a tranziției la economia circulară.

Implementarea contractului și investițiile pentru înființarea centrelor de colectare prin aport voluntar (CAV) vor contribui la asigurarea colectării separate a deșeurilor menajere care nu pot fi colectate direct de la cetățean, și anume, deșeuri reciclabile și biodeșeuri care nu pot fi colectate în puzele individuale, precum și fluxurile speciale de deșeuri (deșeuri voluminoase, deșeuri textile, deșeuri din lemn, mobilier, deșeuri din anvelope, deșeuri de echipamente electrice și electronice, baterii uzate, deșeuri periculoase, deșeuri de cadavre animale, deșeuri de gradină, deșeuri din construcții și demolări).

Astfel, prin proiect se va asigura dezvoltarea, modernizarea și completarea sistemelor de management integrat al deșeurilor la nivel de județ sau la nivel de orașe / comune, prin înființarea de centre de colectare prin aport voluntar.

Proiectul vizează îmbunătățirea implementării colectării separate, urmând a se colecta separat 14 fracții: deșeuri periculoase, deșeuri textile, deșeuri electrice și electronice mici, obiecte de uz casnic mari, hârtie și carton, lemn și

mobilier, sticlă, anvelope, metal, deșeuri de gradină, deșeuri construcții diverse, moloz.

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

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect achiziționarea serviciilor de audit financiar extern, respectiv auditarea tuturor activităților proiectului menționat, inclusiv a achizițiilor publice, 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 „*Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2*”.

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

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

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 ;

- 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.

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

- Analiză împreună cu echipa de proiect și în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare privind diagnoza proiectului, fazele și etapele de implementare;
  - Cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractantă în derularea Contractului de Finanțare;
  - Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului;
  - Verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul proiectului și specificarea acestora în Rapoartele de audit financiar extern asupra contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:
- a) verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;
  - b) existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele de audit financiar;
  - c) în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor activități:
    - utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele contractului de finanțare;
    - 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 pentru verificarea documentelor și realizarea copiilor xerox ale documentelor care fac obiectul cererilor de rambursare.

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

Auditorul verifică dacă:

- ✓ Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.
- ✓ Cheltuielile solicitate la 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. C3I1A0122000565 și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

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

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

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

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

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

### **9.4 Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar**

#### **9.4.1. Procedura generală**

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

- cererea de transfer 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 transfer ;
- Informațiile cuprinse în cererea de transfer se reconciliază cu sistemul de contabilitate înregistrările Beneficiarului (ex. bilanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice , etc.).

#### **9.4.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului**

Auditorul efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse în Cererea de transfer și va analiza dacă:

- cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare ;

- au fost efectuate modificări ale Bugetul proiectului și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/ au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;

- 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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

#### **9.4.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare.**

Categorii și tipuri de cheltuieli

- Categoriile de cheltuieli solicitate de către beneficiar în Cererea de transfer 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 transfer, în proporție de 100%.

#### **9.5 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 :

#### **9.6 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 contabile cu valoare justificativa echivalenta. Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilita inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate al beneficiarului. Pentru a fi considerate eligibile in contextul proiectului, costurile trebuie sa îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- sa fie necesare pentru realizarea proiectului, sa fie prevăzute in contractul de finanțare si sa fie in conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficienta a fondurilor si un raport optim cost/beneficiu;

- sa fie efectuate si plătite de beneficiar sau partenerii săi pana la termenul de depunere a cererii de transfer finală, după cum este definit in cadrul contractului de finanțare ;

- sa fie inregistrate in contabilitatea beneficiarului/partenerului, avand la baza documente justificative, sa fie identificabile si verificabile, sa fie dovedite prin documente originale;
- beneficiarul va tine contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru inregistrarea operatiunilor legate de realizarea proiectului ;
- atribuirea contractelor de achizitii sa se faca in conformitate cu prevederile legale nationale si comunitare, privind atribuirea contracte lor de achizitie ;
- beneficiarii vor derula fondurile aferente prefinantarii proiectelor prin conturi separate, deschise special pentru proiect.

### **9.7 Exactitatea inregistrarilor**

Auditorul va verifica :

- daca cheltuielile pentru o tranzactie/operatiune, au fost inregistrate cronologic atat in sistemul contabil al Beneficiarului cat si in Cererea de transfer si sistematic in conturile analitice distincte ale proiectului in conformitate prevederile contractului de finantare ;
- daca cheltuielile pentru o tranzactie/operatiune au fost încadrate corect in bugetul proiectului;
- daca cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului si sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare ;
- daca au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finantare.

### **9.8 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).

### **9.9 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 curespectarea următoarelor principii:
  - *nediscriminarea*
  - *tratamentul egal*
  - *recunoașterea reciprocă*
  - *transparența*

- *proporționalitatea*
- *asumarea răspunderii.*

La analiza conformitatii 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"> <li>• identificarea necesității;</li> <li>• estimarea valorii;</li> <li>• punerea în corespondență cu CPV;</li> <li>• ierarhizarea;</li> <li>• alegerea procedurii;</li> <li>• elaborarea calendarului;</li> <li>• definitivarea și aprobarea programului;</li> <li>• dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție</li> </ul>
2.	Elaborarea documentației de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> <li>• stabilirea specificațiilor tehnice;</li> <li>• stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare;</li> <li>• stabilirea criteriului de atribuire;</li> <li>• dacă este cazul, solicitarea garanției de participare;</li> <li>• completarea Fișei de date a achiziției;</li> <li>• stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate;</li> <li>• anunț către Ministerul Economiei și Finanțelor privind verificarea procedurală;</li> <li>• definitivarea documentației de atribuire;</li> </ul>
3.	Chemarea la competiție	<ul style="list-style-type: none"> <li>• publicarea anunțului de participare;</li> <li>• punerea la dispoziție a documentației de atribuire;</li> <li>• răspuns la solicitările de clarificări;</li> <li>• reguli de participare și de evitare a conflictului de interese;</li> </ul>
4.	Derularea procedurii de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> <li>• termen pentru elaborarea ofertelor;</li> <li>• primirea ofertelor;</li> <li>• deschiderea ofertelor;</li> <li>• examinarea și evaluarea ofertelor;</li> <li>• stabilirea ofertei castigatoare;</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• anularea procedurii, daca este cazul;</li> </ul>
5.	Atribuirea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• notificare rezultat;</li> <li>• perioada de asteptare ;</li> <li>• daca este cazul solutionarea contestatiilor;</li> <li>• semnarea contractului;</li> <li>• transmiterea spre publicare a anuntului de atribuire</li> </ul>
6.	Incheierea dosarului de achizitie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• definitivarea dosarului de atribuire</li> </ul>
7.	Derularea contractului	<ul style="list-style-type: none"> <li>• daca este cazul, constituirea garantiei de buna executie intrarea in efectivitate;</li> <li>• indeplinirea obligatiilor asumate si receptiile partiale;</li> </ul>
8.	Finalizarea contractului	<ul style="list-style-type: none"> <li>• receptia finală</li> <li>• daca este cazul, eliberarea garantiei de buna executie;</li> </ul>

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.

## 10. RAPORTARE

Raportul 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 aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Principalele servicii ce fac obiectul contractului constau în realizarea unui raport de audit, ce se va realiza premergător depunerii spre decontare a cererii de transfer finale și va fi depus împreună cu acesta la Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

Auditorul va elabora și preda raportul de audit după verificarea documentelor aferente perioadei de implementare a proiectului supuse auditării, înaintea datei de finalizare a proiectului.

Raportul 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 transfer, chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.



Raportul de audit se va preda de către Prestator într-un singur exemplar original, 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.

## **11. ORGANIZARE ȘI METODOLOGIE**

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

### *Cerințe generale:*

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

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

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

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

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

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

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

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

Durata contractului de servicii de audit financiar extern este de 7 luni.

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

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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, a ultimei cereri de transfer, 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

### **13. CONDIȚII DE PLATĂ**

Plata serviciilor de audit financiar extern se face după recepționarea de către Achizitor a raportului de audit.

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

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul de audit.

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

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

### **14. 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:

- Ghidul de finanțare pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), Pilonul 1. Tranziția Verde, Componenta C3: Managementul Deșeurilor, Investiția I1. Dezvoltarea, modernizarea și completarea sistemelor de management integrat al deșeurilor municipale la nivel de județ sau la nivel de oraș/comune, Subinvestiția I1.a "Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar"

- Contractul de finanțare și anexele acestuia);
- OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare;
- Alte documente emise de autoritățile competente cu privire la finanțarea/implementarea proiectelor finanțate prin Planul Național de Redresare și Reziliență.

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.

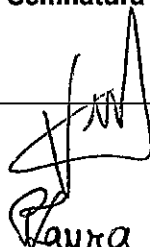
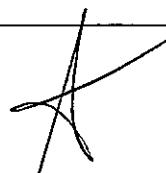
## 15. MENȚIUNI FINALE

În situația în care Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor și/sau alte organisme abilitate, solicită clarificări și/ sau revizuirea raportului de audit, Prestatorul va oferi răspunsurile necesare și/ sau va revizui respectivul raport, în termenul solicitat.

Toate documentele realizate în cadrul „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2” 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 Pistol Rodica	Data
Întocmit: Vlăduț Adelina Pătrașcu Laura	- Responsabil achiziții și urmărirea contractelor - Responsabil tehnic	 Laura		13.02.2025

**MODEL**  
**CONTRACT DE SERVICII**  
**auditare financiară a cheltuielilor**  
**corespunzătoare implementării proiectului**  
**„Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea**  
**– Zona 2” cod proiect C3I1A0122000565**

**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@civalcea.ro](mailto:consiliu@civalcea.ro), cod fiscal 2540929, cont RO40TREZ24A740502600100X, RO88TREZ24A740502600200X și cont RO39TREZ24A740502600300X, deschise la Trezoreria Municipiului Râmnicu Vâlcea, reprezentat prin Constantin Rădulescu - Președinte și Adinița Oprescu - Director general adjunct, 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) PNRR** - Planul Național de Redresare și Reziliență;

**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 „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2” cod proiect C311A0122000565, cofinanțat prin PNRR;

**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 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.** Prestatorul se obligă să presteze *Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare implementării proiectului „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în Județul Vâlcea – Zona 2” cod proiect C311A0122000565*, 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 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. Raportul de audit va 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 PNRR 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. Raportul de audit va fi realizat în perioada de implementare a Proiectului pentru a putea fi inclus în cererea de transfer finală.

4.4.4. Raportul va fi predat Achizitorului pe suport de hârtie, într-un singur exemplar original, 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”.

4.4.5. Raportul de audit va evidenția 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;
- e) au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate a cheltuielilor;
- f) sunt înregistrate în contabilitatea Achizitorului 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 oferite (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.

4.4.6. 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.

4.4.7. În situația în care Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor 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 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 raportul de audit 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 la care se adaugă TVA în condițiile legii în vigoare la data facturării.

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 și nu se modifică decât în condițiile art.221 și art.222<sup>2</sup> din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

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

a) factura emisă de Prestator;

b) raportul întocmit de Prestator pentru perioada facturată.

**5.5.** La data emiterii facturii 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 după aprobarea cesiunii de către achizitor, 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 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 juridice până la aprobarea cererii finale de transfer de către Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor.

**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 și a instrucțiunilor AM.

**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 - 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, cu excepția situației prevăzute la clauza 8.6 când se va stabili prejudiciul conform clauzei 12.

**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 5 zile lucrătoare 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 convenite 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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, 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;
- i) Prestatorul are obligația de a nu promite sume de bani sau plăți (oferi) sau autoriza plata unor sume de bani conducerii Consiliului Județean Vâlcea, consilierilor județeni, funcționarilor publici, personalului contractual sau membrilor familiilor acestora ori reprezentanților partidelor politice, în scopul de a obține un avantaj economic ilegal din cadrul prezentului contract, ce ar putea afecta reputația Județului Vâlcea, implicit a Consiliului Județean Vâlcea;
- j) Prestatorul are obligația de a nu oferi funcționarilor publici sau personalului contractual ori membrilor familiilor acestora, cadouri, gratuități sau servicii în scopul de a obține un avantaj economic ilegal din cadrul prezentului contract.
- k) Obligațiile prestatorului prevăzute la lit.i) și j) sunt și în sarcina asociaților/terților/subcontractanților acestuia, după caz.
- l) În scopul respectării obligațiilor asumate potrivit prevederilor de la lit.i) și j) prestatorul, în situația în care are cunoștință sau a fost informat de asociați/terți/subcontractanți de săvârșirea unor fapte de natura celor menționate, va informa autoritatea contractantă.
- m) În situația în care autoritatea contractantă a fost informată de existența unor fapte de natura celor prevăzute la lit. i) – l) săvârșite de prestator sau de asociați/terți/ subcontractanți, va notifica rezilierea, de drept, a prezentului contract, cu plata sumelor încasate în cadrul acestuia și a daunelor - interese

calculate la valoarea sumelor, fără altă formalitate și intervenție a instanței de judecată.

## **12. Sancțiunile pentru neîndeplinirea 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. (2<sup>1</sup>) din O.G. nr. 13/ 2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

**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. (2<sup>1</sup>) din O.G. nr. 13/ 2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

**12.3. (1)** 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, fără nicio altă formalitate și intervenție a instanței de judecată, 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, fiind de drept în întârziere de la primirea notificării.

**(2)** Plata daunelor – interese în modalitatea prevăzută la alin.(1) se va aplica și pentru situațiile prevăzute la clauza 11, lit.f), lit.g) și lit.h).

**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 Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor pe perioada în care produce efecte juridice prezentul Contract.

**12.5.** Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța unilateral, fără nicio altă formalitate și intervenție a instanței de judecată, 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

îndreptătesc Prestatorul să solicite prelungirea perioadei de prestare a Serviciilor sau a oricărei faze a acestora, atunci părțile vor revizui de comun acord perioada de prestare 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 pretinde 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 exemplar pentru Prestator.

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

**PRESTATOR,**

....

....

...


**SECRETAR GENERAL  
AL JUDEȚULUI,  
Daniela Calianu**

**DIRECTOR GENERAL,  
Andreea Popescu**

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
Adinița Oprescu**

**VIZAT,  
Control Financiar Preventiv,**

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

Prenume, Nume	Funcția	Semnătură	Verificat, Șef Serviciu Pistol Rodica	Data
Intocmit: Ana Gheorghe - Moraru	Șef Serviciu			

## DECLARAȚIE PE PROPRIE RĂSPUNDERE PRIVIND BENEFICIARUL REAL

Subsemnatul(a)....., posesor al actului de identitate ....., seria ....., nr. ...., CNP ....., în calitate de reprezentant legal al ....., având număr de ordine în registrul comerțului....., CUI: ....., EUID: ....., în calitate de Ofertant/ Subcontractant la achiziția directă pentru atribuirea contractului: Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului "Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în județul Vâlcea – Zona 2, cod proiect C311A0122000565", publicată de U.A.T. Județul Vâlcea în cadrul proiectului „Înființarea de centre de colectare prin aport voluntar în județul Vâlcea – Zona 2” cod proiect C311A0122000565”, finanțat prin Planului Național de Redresare și Reziliență, declar pe proprie răspundere, în conformitate cu prevederile art. 56 din Legea 129/2019, cu modificările și completările ulterioare, cunoscând dispozițiile prevăzute de art.326 Cod penal, că beneficiarul/ beneficiarii real/i al/ai persoanei juridice, precum și modalitatea de exercitare a controlului sunt:

1) Am luat la cunoștință faptul că prezenta declarație este parte integrantă din dosarul de achiziție publică, respectiv dosarul de finanțare.

2) Beneficiarul/ beneficiarii real/i al/ai persoanei juridice, precum și modalitatea de exercitare a controlului sunt<sup>1</sup>:

<sup>1</sup> Art. 4 din Legea nr. 129/2019:

(1) În sensul prezentei legi, prin beneficiar real se înțelege orice persoană fizică ce deține sau controlează în cele din urmă clientul și/sau persoana fizică în numele ori în interesul căruia/căreia se realizează, direct sau indirect, o tranzacție, o operațiune sau o activitate.

(2) Noțiunea de beneficiar real include cel puțin:

a) în cazul societăților supuse înregistrării în registrul comerțului și entităților corporative străine:

1. persoana fizică sau persoanele fizice care dețin sau controlează în ultimă instanță societatea supusă înregistrării în registrul comerțului prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate asupra unui procent suficient din numărul de acțiuni ori din drepturile de vot ori prin participația în capitalurile proprii ale societății respective, inclusiv prin deținerea de acțiuni la purtător, sau prin exercitarea controlului prin alte mijloace, alta decât o societate cotate pe o piață reglementată care face obiectul cerințelor de divulgare a informațiilor în conformitate cu dreptul Uniunii Europene sau cu standarde internaționale echivalente care asigură transparența corespunzătoare a informațiilor privind exercitarea dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participare în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o persoană fizică este un indiciu al exercitării directe a dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participarea în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o entitate corporativă străină, care se află sub controlul unei persoane fizice, sau de către mai multe entități corporative străine, care se află sub controlul aceleiași persoane fizice, este un indiciu al exercitării indirecte a dreptului de proprietate;

2. în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană în conformitate cu pct. 1 sau în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, persoana fizică care ocupă o funcție de conducere de rang superior, și anume: administratorul/administratorii, membrii consiliului de administrație/supraveghere, directori cu competențe delegate de la administratorul/consiliul de administrație, membrii directoratului. Entitățile raportoare țin evidența măsurilor luate în vederea identificării beneficiarilor reali în conformitate cu pct. 1 și cu prezentul punct, precum și a dificultăților întâmpinate în procesul de verificare a identității beneficiarului real;

b) în cazul fiduciilor sau construcțiilor juridice similare - toate persoanele următoare:

1. constituitorul/constituitoarii, precum și persoanele desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile legii;

2. fiduciarul/fiduciarii;

3. beneficiarul/beneficiarii sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiducia sau construcția juridică similară;

4. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau a construcției juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace;

c) în cazul persoanelor juridice fără scop lucrativ:

1. asociații sau fondatorii;

2. membrii în consiliul director;



1.Nume.....Prenume.....  
.....,Data naștere....., locul nașterii\*  
(localitate)....., (județ/sector/țară) .....  
CNP....., act identitate ....., seria ....., nr. ....  
cetățenie ....., domiciliu / reședința: țara .....  
localitatea.....,str.....  
....., nr. ...., bloc....., scara ....., etaj ....., ap. ...., județ/sector  
.....,  potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct.1 din Legea  
nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct. 2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.1 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.3 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.4 din Legea nr.129/2019;

Descriere:

2.Nume.....Prenume.....  
.....,Data naștere....., locul nașterii\*  
(localitate)....., (județ/sector/țară) .....  
CNP....., act identitate ....., seria ....., nr. ....  
cetățenie ....., domiciliu / reședința: țara .....  
localitatea.....,str.....  
....., nr. ...., bloc....., scara ....., etaj ....., ap. ...., județ/sector  
.....,  potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct.1 din Legea  
nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct. 2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.1 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.3 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.4 din Legea nr.129/2019;

Descriere:

3.Nume.....Prenume.....  
.....,Data naștere....., locul nașterii\*

3. persoanele cu funcții executive împuternicite de consiliul director să exercite atribuții ale acestuia;

4. în cazul asociațiilor, categoria de persoane fizice ori, după caz, persoanele fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite, respectiv, în cazul fundațiilor, categoria de persoane fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite;

5. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță, prin orice mijloace, asupra persoanei juridice fără scop lucrativ;

d) în cazul persoanelor juridice, altele decât cele prevăzute la lit. a)-c), și al entităților care administrează și distribuie fonduri:

1. persoana fizică beneficiară a cel puțin 25% din bunurile, respectiv părțile sociale sau acțiunile unei persoane juridice sau ale unei entități fără personalitate juridică, în cazul în care viitorii beneficiari au fost deja identificați;

2. grupul de persoane în al căror interes principal se constituie ori funcționează o persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică, în cazul în care persoanele fizice care beneficiază de persoana juridică sau de entitatea juridică nu au fost încă identificate;

3. persoana sau persoanele fizice care exercită controlul asupra a cel puțin 25% din bunurile unei persoane juridice sau entități fără personalitate juridică, inclusiv prin exercitarea puterii de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau supraveghere a respectivei entități;

4. persoana sau persoanele fizice ce asigură conducerea persoanei juridice, în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană fizică în conformitate cu pct. 1-3 ori în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, caz în care entitatea raportoare este obligată să păstreze și evidența măsurilor aplicate în scopul identificării beneficiarului real în conformitate cu pct. 1-3 și prezentul punct.

(localitate)....., (județ/sector/țară) .....  
CNP....., act identitate ....., seria ....., nr. ....,  
cetățenie ....., domiciliu / reședința: țara .....,  
localitatea.....,str.....  
....., nr. ...., bloc....., scara ....., etaj ....., ap. ...., județ/sector  
.....,  potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct.1 din Legea  
nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct. 2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.1 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.2 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.3 din Legea nr.129/2019;

potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.4 din Legea nr.129/2019;

Descriere:

.....  
.....

3) Cunosc și îmi asum faptul că, în cazul în care sunt declarat ofertantul câștigător, iar în structura acționariatului există entități juridice străine, voi completa Declarația pe propria răspundere conform prevederilor articolului 326 din Codul Penal privind falsul în declarații ce va conține datele privind beneficiarii reali (cel puțin numele, prenumele și data nașterii), în conformitate cu Legea 129/2019, cu completările și modificările ulterioare.

Această declarație va fi solicitată cu titlu obligatoriu de Autoritatea contractantă înaintea semnării contractelor de achiziție. În cazul subcontractorilor, cunosc și îmi asum faptul că trebuie să colectez informațiile privind numele acestora, acordând atenție modificării numărului de subcontractori și nevoii de actualizare a acestor informații pe toată perioada de implementare a proiectului.

4) Cunosc faptul că furnizarea datelor și informațiilor privind beneficiarii reali este obligatorie pentru transmiterea acestor informații către ORC.

5) Cunosc faptul că autoritatea contractantă are obligația de a informa în paralel atât coordonatorul de reformă, cât și ORC de fiecare dată când are loc o modificare a informațiilor privind beneficiarul real, pe durata angajamentelor legale încheiate în cadrul PNRR și mă oblig să ofer aceste informații ori de câte ori are loc o modificare a informațiilor privind beneficiarul real.

Data \_\_\_\_\_

**Reprezentant împuternicit al Ofertantului**  
(denumirea Ofertantului – în cazul unei Asocieri, toată Asociera;  
și denumirea reprezentantului

împuternicit)

\_\_\_\_\_ (semnatura și stampila)

Operator economic  
.....

**Declarație privind neîncadrarea în situațiile  
prevăzute la art. 60 din Legea nr. 98/ 2016 privind achizițiile publice,  
cu modificările și completările ulterioare**

Titlul achiziției:  
.....

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..... 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 Consiliul Județean Vâlcea sunt: Președinte Constantin Radulescu, Vicepreședinte Iliescu Ion-Adrian, Vicepreședinte Grigorescu Remus, Administrator Public Adrian Mihăilă, Secretar General al Județului Daniela Calianu, Director General Andreea Popescu, Director General Bogdan-Paul Lăstun, Director Executiv Ioan-Sebastian Tămaș, Director General Adjunct Elena Ramona Constantinescu, Director General Adjunct Adinița Oprescu, Director General Adjunct Monica Gutău, Arhitect Șef Elena Dana Petrescu, Șef Serviciu Emilia Carmen Dima, Șef Serviciu Elena-Simona Predescu, Șef serviciu Andreea Vîrtej, Șef Serviciu Adrian Pădurețu, Șef Serviciu Marius Scarlaciuc, Șef Serviciu Rodica Pistol, Șef Serviciu Anamaria Văduva, Șef Serviciu Laurențiu-Mihail Vîrtej, Șef Serviciu Liviu Constantinescu, Șef Serviciu Elena Gabriela Pavelescu, Șef Serviciu Ana Gheorghe-Moraru, Control Financiar Preventiv Violeta-Maria Gheorghe.

Consilierii județeni care aprobă bugetul județului: Andreianu Mihaela, Argeșanu Irina-Maria, Belciu Ion, Bobocea Gheorghe, Bușu Adrian, Ciocan Vetuța, Dima Adrian-Cosmin, Dobrete Florentina-Adina, Fârtat Ilie, Folea Gheorghe, Gogoloși Vasile-Adrian, Grigorie Laura-Alexandra, Iordache Dănuț, Lupu Alina, Mirea Mihaela, Moise Iuliana, Mutuligă Florin-Nicolae, Nicolăescu Ion, Nuică Ionuț-Eduard, Poenaru Constantin-Mircea, Popa Ovidiu, Popa Remus-Marian, Popescu Victor-George, Roșu-Călina Roxana-Laura, Sitaru Mihai-Dragoș, Stănică Mihai-Cătălin, Stroescu Ion, Tîrlea Alina-Eugenia, Viorica Cantoriu, Voiculeț Costinel-Alin.

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)

(semnătură autorizată, ștampila)



## DECLARAȚIE PE PROPRIE RĂSPUNDERE PRIVIND BENEFICIARUL REAL

Subsemnatul [.....] posesor al CI seria [..] nr. [.....], eliberată de [.....], CNP / pașaport nr. [.....], eliberat de [.....], în calitate de reprezentant legal/ persoană împuternicită al completați cu denumirea solicitantului, Solicitant de finanțare pentru completați cu titlul proiectului depus în cadrul apelului de proiecte PNRR/2022/C11/15, cunoscând că declararea necorespunzătoare a adevărului, inclusiv prin omisiune, constituie infracțiune și este pedepsită de legea penală, declar pe propria răspundere în conformitate cu prevederile art. 56 din Legea nr. 129/2019 că:

- 1) Am luat la cunoștință faptul că prezenta declarație este parte integrantă din dosarul de finanțare.
- 2) Beneficiarul/ beneficiarii real/i al/ai persoanei juridice, precum și modalitatea de exercitare a controlului sunt<sup>1</sup>:

<sup>1</sup> Art. 4 din Legea nr. 129/2019:

(1) În sensul prezentei legi, prin beneficiar real se înțelege orice persoană fizică ce deține sau controlează în cele din urmă clientul și/sau persoana fizică în numele ori în interesul căruia/căreia se realizează, direct sau indirect, o tranzacție, o operațiune sau o activitate.

(2) Noțiunea de beneficiar real include cel puțin:

a) în cazul societăților supuse înregistrării în registrul comerțului și entităților corporative străine:

1. persoana fizică sau persoanele fizice care dețin sau controlează în ultimă instanță societatea supusă înregistrării în registrul comerțului prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate asupra unui procent suficient din numărul de acțiuni ori din drepturile de vot ori prin participația în capitalurile proprii ale societății respective, inclusiv prin deținerea de acțiuni la purtător, sau prin exercitarea controlului prin alte mijloace, alta decât o societate cotate pe o piață reglementată care face obiectul cerințelor de divulgare a informațiilor în conformitate cu dreptul Uniunii Europene sau cu standarde internaționale echivalente care asigură transparența corespunzătoare a informațiilor privind exercitarea dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participare în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o persoană fizică este un indiciu al exercitării directe a dreptului de proprietate. Deținerea a 25% plus unu acțiuni sau participarea în capital al unei societăți într-un procent de peste 25% de către o entitate corporativă străină, care se află sub controlul unei persoane fizice, sau de către mai multe entități corporative străine, care se află sub controlul aceleiași persoane fizice, este un indiciu al exercitării indirecte a dreptului de proprietate;

2. în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană în conformitate cu pct. 1 sau în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, persoana fizică care ocupă o funcție de conducere de rang superior, și anume: administratorul/administratorii, membrii consiliului de administrație/supraveghere, directorii cu competențe delegate de la administratorul/consiliul de administrație, membrii directoratului. Entitățile raportoare țin evidența măsurilor luate în vederea identificării beneficiarilor reali în conformitate cu pct. 1 și cu prezentul punct, precum și a dificultăților întâmpinate în procesul de verificare a identității beneficiarului real;

b) în cazul fiduciilor sau construcțiilor juridice similare - toate persoanele următoare:

1. constituitorul/constituitorii, precum și persoanele desemnate să îi/le reprezinte interesele în condițiile legii;

2. fiduciarul/fiduciarii;

3. beneficiarul/beneficiarii sau, în cazul în care identitatea acestuia/acestora nu este identificată, categoria de persoane în al căror interes principal se constituie sau funcționează fiduciar sau construcția juridică similară;

4. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau a construcției juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace;

c) în cazul persoanelor juridice fără scop lucrativ:

1. asociații sau fondatorii;

2. membrii în consiliul director;

3. persoanele cu funcții executive împuternicite de consiliul director să exercite atribuții ale acestuia;

4. în cazul asociațiilor, categoria de persoane fizice ori, după caz, persoanele fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite, respectiv, în cazul fundațiilor, categoria de persoane fizice în al căror interes principal acestea au fost constituite;

5. oricare altă persoană fizică ce exercită controlul în ultimă instanță, prin orice mijloace, asupra persoanei juridice fără scop lucrativ;

d) în cazul persoanelor juridice care exercită controlul în ultimă instanță asupra fiduciei sau a construcției juridice similare din dreptul străin prin exercitarea directă sau indirectă a dreptului de proprietate sau prin alte mijloace:

1. persoana fizică beneficiară a cel puțin 25% din bunurile, respectiv părțile sociale sau acțiunile unei persoane juridice sau ale unei entități fără personalitate juridică, în cazul în care viitorii beneficiari au fost deja identificați;

2. grupul de persoane în al căror interes principal se constituie ori funcționează o persoană juridică sau entitate fără personalitate juridică, în cazul în care persoanele fizice care beneficiază de prezăute la lit. a)-c), și al entității juridice care administrează și distribuie fonduri;

3. persoana sau persoanele fizice care exercită controlul asupra a cel puțin 25% din bunurile unei persoane juridice sau entități fără personalitate juridică, inclusiv prin exercitarea puterii de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau supraveghere a respectivei entități;

4. persoana sau persoanele fizice ce asigură conducerea persoanei juridice, în cazul în care, după depunerea tuturor diligențelor și cu condiția să nu existe motive de suspiciune, nu se identifică nicio persoană fizică în conformitate cu pct. 1-3 ori în cazul în care există orice îndoială că persoana identificată este beneficiarul real, caz în care entitatea raportoare este obligată să păstreze și evidența măsurilor aplicate în scopul identificării beneficiarului real în conformitate cu pct. 1-3 și prezentul punct.

**a) Nume și prenume:**

.....  
..... Dată naștere.....locul nașterii  
localitate).....(județ/sector/țară).....  
CNP.....act identitate ..... seria ..... nr. ....  
cetățenie.....  domiciliu /  reședința: țara..... localitatea  
..... str..... nr. ....  
bloc..... scara..... etaj..... ap..... județ/sector.....

**b) Nume și prenume:**

.....  
..... Dată naștere.....locul nașterii  
(localitate).....(județ/sector/țară).....  
CNP.....act identitate ..... seria ..... nr. ....  
cetățenie.....  domiciliu /  reședința: țara..... localitatea  
..... str..... nr. ....  
bloc..... scara..... etaj..... ap..... județ/sector.....

***Modalitatea în care se exercită controlul asupra societății/persoanei juridice:***

- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct.1 din Legea nr.129/2019;
- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. a), pct. 2 din Legea nr.129/2019;
- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.1 din Legea nr.129/2019;
- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.2 din Legea nr.129/2019;
- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.3 din Legea nr.129/2019;
- potrivit prevederilor art. 4 alin. (2) lit. d), pct.4 din Legea nr.129/2019;

Descriere:

.....  
.....

3) Am fost informat cu privire la obligația mea de a transmite datele și informațiile cu privire la beneficiarii reali ai fondurilor alocate din PNRR, conform prevederilor Directivei (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei, atât în faza depunerii aplicațiilor de finanțare, cât și la faza implementării proiectelor ori înainte semnării contractelor de achiziție publică și a contractelor comerciale.

4) Cunosc prevederile articolelor 56 și 57 din Legea nr. 129 din 11 iulie 2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului modificată și completată prin Legea 315/2021, în particular obligația actualizării informațiilor de fiecare dată când are loc o modificare a acestora, sub rezerva aplicării sancțiunilor contravenționale și a dizolvării societății.

5) Cunosc prevederile articolelor 34<sup>4</sup> și 34<sup>5</sup> din Ordonanța Guvernului nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații, în particular obligația actualizării informațiilor anual sau ori de câte ori intervine o modificare privind datele de identificare ale beneficiarului real, în vederea înregistrării actualizării evidenței privind beneficiarii reali ai asociațiilor și fundațiilor, sub rezerva aplicării sancțiunilor contravenționale și a dizolvării asociației sau fundației;

6) Cunosc și îmi asum faptul că, în cazul în care ofertantul declarat câștigător are în structura acționariatului entități juridice străine, declarația privind beneficiarii reali trebuie să conțină datele acelor persoane fizice (cel puțin nume, prenume, data nașterii), în conformitate cu Legea 129/2019, cu completările și modificările ulterioare. Totodată, cunosc și îmi asum faptul că se va completa și o declarație pe propria răspundere conform prevederilor articolului 326 din Codul Penal privind falsul în declarații ce va conține datele privind beneficiarii reali (cel puțin numele, prenumele și data nașterii). Această declarație va fi solicitată cu titlu obligatoriu de Autoritatea contractantă înaintea semnării contractelor de achiziție. În cazul subcontractorilor, cunosc și îmi asum faptul că trebuie să colectez informațiile privind numele acestora, acordând atenție modificării numărului de subcontractori și nevoii de actualizare a acestor informații pe toată perioada de implementare a proiectului.

7) Cunosc faptul că furnizarea datelor și informațiilor privind beneficiarii reali ai destinatarilor finali ai fondurilor/ contractorilor se realizează de către aceștia din urmă prin transmiterea acestor informații către ORC.

8) Cunosc faptul că destinatarii finali/contractanții au obligația de a informa în paralel atât coordonatorul de reformă, cât și ORC de fiecare dată când are loc o modificare a informațiilor privind beneficiarul real, pe durata angajamentelor legale încheiate în cadrul PNRR și mă oblig să introduc aceste obligații în contractele de achiziție/comerciale pe care le voi încheia pe parcursul implementării proiectului.

Data:

Nume, prenume:

Semnătura reprezentantului legal al solicitantului/ persoanei împuternicite