

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ

NR. 18533/09.09.2025

PREȘEDINTE,



Constantin Rădulescu

Avizat:

SECRETAR GENERAL
AL JUDEȚULUI,

Daniela Calianu

ANUNȚ DE PUBLICITATE

privind achiziția de:

**Servicii auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului
„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de
Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”**

1. **Codul de clasificare CPV:** 79212100-4 - Servicii de auditare financiară (Rev.2)
2. **Sursa de finanțare – buget local:** Lista de dotări independente și alte cheltuieli de investiții pe anul 2025 cu finanțare parțială sau integrală de la bugetul local, la Cap. 66 – Sănătate, C - Alte cheltuieli de investiții, b - dotări independente, poziția 3, Anexa 3a la Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 44/25.03.2025, cu modificările și completările ulterioare.

3. Valoarea estimată:

Potrivit Referatului de necesitate nr. 18076/03.09.2025 transmis de către Direcția Generală Programe și Relații Externe, valoarea estimată a achiziției de servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare proiectului este de **8.000,00 lei, fără TVA.**

Estimarea valorii achiziției de servicii de auditare financiară a fost realizată pentru elaborarea cererii de finanțare a proiectului și a avut în vedere o ofertă de preț ce cuprinde servicii similare de auditare financiară.

4. Poziția în Programul achizițiilor publice, aferent proiectului.

Achiziția ce are ca obiect Servicii de auditare financiară este prevăzută în Programul achizițiilor publice aferent proiectului „Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”, înregistrat cu nr. 17974/02.09.2025_rev. 3, la poziția 3.

5. Justificarea achiziției:

Județul Vâlcea este Beneficiarul Contractului de finanțare nr. Contractul de finanțare nr. 1713/62/I3.3/12.09.2024, încheiat cu Ministerul Sănătății, în calitate de coordonator de reforme și investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență,

Componenta 7 - Transformare digitală, care are ca obiectiv implementarea proiectului „*Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu*”, cu o valoare totală de 4.406.570,00 lei, din care:

- 3.703.000,00 lei, valoarea totală eligibilă din PNRR fără TVA ;
- 703.570,00 lei, valoarea TVA eligibil nerambursabilă din PNRR
- 0,00 lei, valoarea contribuției proprii cu TVA inclus (bugetul local).

În cadrul acestui proiect, valoarea estimată a achiziției serviciilor de auditare financiară este de 8.000,00 lei fără TVA.

Prin prestarea serviciilor de audit financiar extern se va verifica dacă fondurile reprezentând finanțarea acordată proiectului „*Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu*”, 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 autoritățile în domeniu.

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

Prestatorul va elabora 1 (un) Raport de audit financiar - în termen de 10 zile lucrătoare de la data solicitării, pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului întocmit în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și a normelor legislative în vigoare și va fi realizat înainte de transmiterea ultimei cereri de transfer către Coordonatorul de reforme și investiții.

Obiectivul autorității contractante în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de audit financiar extern pe parcursul implementării proiectului *„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”*.

Descrierea serviciilor ce fac obiectul contractului

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 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;
- Procesele verbale de recepție finale și parțiale;
- Note de recepție și constatare de diferențe;
- Extrase de cont și ordine de plată;
- Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajați ;
- Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Decizia internă prin care se desemnează un alt angajat al Beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de angajatul în proiect;
- Time-sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului avizate de către managerul de proiect;
- State de salarii;
- Alte documente: liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

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 Raportul 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:
 - i. verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;
 - ii. existența documentelor suport ce însoțesc Raportul de audit financiar;
 - iii. 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 raportul de audit financiar extern;
 - dacă există documente justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele contractului de finanțare.

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

Auditorului i se vor pune la dispoziție toate documentele justificative întocmite în perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității. Pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale, Auditorul se va deplasa la sediul Consiliului Județean Vâlcea sau, după caz, la sediul Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu pentru verificarea documentelor și realizarea copiilor xerox ale documentelor care fac obiectul cererilor de transfer.

8. 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 final care se va realiza premurgător depunerii spre decontare a cererii de transfer finală și va fi depus împreună cu aceasta la Ministerul Sănătății denumit în continuare MS, în calitate de coordonator de reforme și investiții pentru Planul National de Redresare și Reziliență, Componenta 7 – Transformare digitală.

Auditorul va elabora și preda raportul de audit final după verificarea documentelor aferente perioadei de implementare a proiectului supuse auditării, înaintea datei de finalizare a proiectului. Raportul de audit va fi realizat în termen de 10 zile lucrătoare de la comanda Achizitorului.

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.

9. Condiții contract: Prețul Contractului este ferm și se modifică doar în condițiile art. 221 și art. 222² din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

10. 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 până la finalizarea perioadei de implementare a contractului de finanțare a Proiectului. În situația în care durata contractului de finanțare a Proiectului se modifică prin acte adiționale, va fi aplicabilă durata stipulată în acestea, în acest sens urmând a fi notificat prestatorul, **fără modificarea prețului**. Contractul va produce efecte juridice până la aprobarea cererii finale de transfer de către Ministerul Sănătății.

11. Condiții de plată:

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

Plata se va efectua pe baza următoarelor documente obligatorii:

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;

- raportul de audit;
- procesul-verbal de recepție a serviciilor prestate (raport de audit) emis de Beneficiar.

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.

Prețurile unitare nu vor include TVA.

12. Garanția de bună execuție a Contractului va fi în cuantum de 5% din prețul acestuia fără TVA și se constituie printr-una din modalitățile:

- 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;
- e) prin combinarea a două sau mai multe dintre modalitățile de constituire prevăzute la lit. a)-c).

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

13. Mențiuni finale:

În situația în care Ministerul Sănătății 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 proiectului „*Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu*” 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.

Celelalte detalii ale achiziției sunt prevăzute în Caietul de Sarcini nr. 18077/03.09.2025 și Draftul de contract, publicate atât în SEAP, cât și pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea.

14. Condiții participare:

Potrivit art. 7 alin. (5) din Legea nr. 98/2016, privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, Autoritatea contractantă are dreptul de a achiziționa direct produse sau servicii în cazul în care valoarea estimată a achiziției, fără TVA, este mai mică de 270.120 lei.

Operatorul economic care intenționează să posteze ofertă de preț în catalog pentru achiziția în cauză, va notifica autoritatea contractantă cu privire la acest aspect, pe adresa de e-mail: consiliu@cjvalcea.ro.

Pentru identificare, ofertele de preț se vor posta în catalogul SEAP sub denumirea: Servicii de audit financiar pentru proiectul „Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”, conform Anunț publicitar nr. ABV 1497788/09.09.2026.

Ofertanții trebuie să îndeplinească următoarele cerințe:

- a) la achiziția în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanți persoane fizice și juridice înscrise în registrul auditorilor financiari activi întocmit de CAFR, înregistrați fiscal în România și care dețin viza de membru activ al CAFR pe anul în curs sau echivalent.
- b) auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

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

- Propunerea tehnică, elaborată în conformitate cu prevederile cuprinse în Caietul de sarcini care fac parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei;

- Formularul de ofertă financiară;

- Declarație privind însușirea de către operatorul economic a prevederilor cuprinse în Caietul de sarcini și în draftul de contract;

- Certificat constatator emis de Registrul Comerțului, valabil la data prezentării;

- Declarația privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 59 – 60 din Legea nr. 98/2016;

- Declarație pe proprie răspundere privind beneficiarul real și Declarația privind beneficiarii reali;

- Certificat de atestare a calității de auditor financiar, eliberat de CAFR - conform cu originalul;

- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea „Activ” pentru anul în curs, copie „conform cu originalul”;

- Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR;

- Certificat constatator emis de ONRC, nu mai vechi de 30 zile.

15. Criterii adjudecare: Prețul cel mai scăzut dintre ofertele declarate admisibile.

Prețul ofertei va fi exprimat în lei, fără TVA.

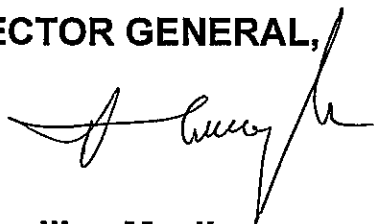
16. Informatii suplimentare: În vederea elaborării unei propuneri financiare pentru serviciile solicitate, operatorii economici vor putea accesa și descărca Caietul de

sarcini, draftul de contract si Declarația privind conflictul de interese, de pe site-ul Consiliului Județean Vâlcea: www.cjvalcea.ro, secțiunea Anunțuri publicitare/documentație de atribuire, arhivate sub denumirea: Servicii de auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare implementării proiectului „Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”.

Totodată, agenții 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 15.09.2025, ora 16:00.

DIRECTOR GENERAL,



Vasilica Mazilu

DIRECTOR GENERAL,

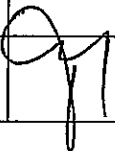


Andreea Popescu

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,



Adinița Oprescu

Întocmit: Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat:		Data
			Șef Serviciu, Ana Gheorghe Moraru	Manager proiect, Anamaria Văduva	
Gheorghita Dimoiu	Consilier Achizitii Pubice				08.09.2025

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

Direcția Generală Programe

și Relații Externe

Nr. 18077 / 03.09.2025



PRESEDINTE,
Constantin RADULESCU

CAIET DE SARCINI

servicii de audit în cadrul proiectului

„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”

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

„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu” .

4. PROFILUL SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR EXTERN

Prin prestarea serviciilor de audit financiar extern se va verifica dacă fondurile reprezentând finanțarea acordată proiectului „Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”, 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 autoritățile în domeniu.

5. AMPLASAMENTUL OBIECTIVULUI DE INVESTIȚIE

Str. Nuferilor Nr. 7, Loc. Mihăești, Jud. Vâlcea.

6. PREZENTAREA SITUAȚIEI ACTUALE:

Județul Vâlcea este Beneficiarul Contractului de finanțare nr. Contractul de finanțare nr. 1713/62/I3.3/12.09.2024, încheiat cu Ministerul Sănătății, în calitate de coordonator de reforme și investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență, Componenta 7 - Transformare digitală, care are ca obiectiv implementarea proiectului „Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu, cu o valoare totală de 4.406.507,00 lei, din care:

- 3.703.000,00 lei, valoarea totală eligibilă din PNRR fără TVA ;
- 703.570,00 lei, valoarea TVA eligibil nerambursabilă din PNRR
- 0,00 lei, valoarea contribuției proprii cu TVA inclus (bugetul local).

7. NECESITATEA ȘI OPORTUNITATEA REALIZĂRII PROIECTULUI

Prin proiectul *„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”* se va realiza digitalizarea Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu din comuna Mihăești, în sensul achiziției de echipamente hardware și aplicații software, structurate pe următoarele componente:

- Îmbunătățirea rețelelor de comunicații (infrastructura IT);
- Implementarea și/ sau îmbunătățirea software-ului clinic și a interoperabilității;
- Implementarea și/ sau îmbunătățirea software-ului non-clinic și a interoperabilității;

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 PNRR.

Prestatorul va elabora 1 (un) Raport de audit financiar - în termen de 10 zile lucrătoare de la data solicitării, pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului întocmit în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și a normelor legislative în vigoare și va fi realizat înainte de transmiterea ultimei cereri de transfer către Coordonatorul de reforme și investiții.

Obiectivul autorității contractante în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de audit financiar extern pe parcursul implementării proiectului *„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”*.

9. OBLIGAȚII ÎN SARCINA OFERTANTULUI/PRESTATORULUI

Ofertanții trebuie să îndeplinească următoarele cerințe:

- a) la achiziția în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanți persoane fizice și juridice înscrise în registrul auditorilor financiari activi întocmit de CAFR, înregistrați fiscal în România și care dețin viza de membru activ al CAFR pe anul în curs sau echivalent.
- b) auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

În vederea îndeplinirii cerințelor menționate anterior, ofertantul va prezenta următoarele documente doveditoare:

- a) *Certificat de atestare a calității de auditor financiar, eliberat de CAFR - conform cu originalul;*

- b) *Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea „Activ” pentru anul în curs, copie „conform cu originalul”;*
- c) *Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR;*
- d) *Certificat constatator emis de ONRC, nu mai vechi de 30 zile.*

10. 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:

a) Registrele contabile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);

b) Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate ;

c) Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);

d) Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);

e) Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);

f) Dosarele achizițiilor publice constituite, în funcție de tipul procedurilor de achiziție derulate de către Beneficiar;

g) Facturi;

h) Situații de plată;

i) Contracte și formulare de comandă ;

j) Procesele verbale de recepție finale și parțiale;

k) Note de recepție și constatare de diferențe;

l) Extrase de cont și ordine de plată;

m) Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajați ;

n) Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;

o) Decizia internă prin care se desemnează un alt angajat al Beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de angajatul în proiect;

p) Time-sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului avizate de către managerul de proiect;

q) State de salarii;

r) Alte documente: liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

10.1 Principalele etape ale activității de audit financiar extern sunt:

- a) Analiză împreună cu echipa de proiect și în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare privind diagnoza proiectului, fazele și etapele de implementare;
- b) Cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractantă în derularea Contractului de Finanțare;
- c) Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului;
- d) Verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul proiectului și specificarea acestora în Raportul 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:
 - i. verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;
 - ii. existența documentelor suport ce însoțesc Raportul de audit financiar;
 - iii. 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 raportul 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 acestea le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității. Pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale, Auditorul se va deplasa la sediul Consiliului Județean Vâlcea sau, după caz, la sediul Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu pentru verificarea documentelor și realizarea copiilor xerox ale documentelor care fac obiectul cererilor de transfer.

10.2.Termenii și condițiile contractului de finanțare

Auditorul verifică dacă:

- a) Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.
- b) Cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.
- c) Eligibilitatea înseamnă că sumele care urmează a fi decontate din fonduri nerambursabile au fost cheltuite în concordanță cu termenii și condițiile contractului de finanțare încheiat cu Ministerul Sănătății, în calitate de coordonator de reforme și investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență, și alte reglementări în vigoare, în domeniu.

10.3. 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.

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

10.4.1 Procedura generală

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

- a) cererile de transfer sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare;
- b) beneficiarul ține o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare;
- c) este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererea de transfer intermediară/ finală ;
- d) Informațiile cuprinse în cererea de transfer se reconciliază cu sistemul de contabilitate înregistrările Beneficiarului (ex. balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice, etc.).

10.4.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

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

- a) cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- b) cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- c) cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- d) suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare;
- e) au fost efectuate modificări ale Bugetului proiectului și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului / au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;
- f) 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 Coordonatorul de reforme și investiții pentru Planul Național de Redresare și Reziliență, Componenta 7 - Transformare digitală, Investiția I3. - Realizarea sistemului de eHealth și telemedicină, Investiția specifică I3.3 - Investiții în sistemele informatice și în infrastructura digitală a unităților sanitare publice..

10.4.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare.

Categorii și tipuri de cheltuieli

- a) Categoriile de cheltuieli solicitate de către beneficiar în Cererile de transfer trebuie să corespundă cu cele eligibile din bugetul proiectului.
- b) 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.
- c) 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.
- d) Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererile de transfer, în proporție de 100%.

10.4.4 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:

10.4.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale

Ca regula generală, auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarul proiectului sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă. Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate al beneficiarului. Pentru a fi considerate eligibile în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- a) să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat de către Ministerul Sănătății cu beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/beneficiu;
- b) să fie efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi până la termenul de depunere a ultimei cereri de transfer, după cum este definit în cadrul contractului de finanțare;
- c) să fie înregistrate în contabilitatea beneficiarului/partenerului, având la baza documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale;
- d) beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului;
- e) atribuirea contractelor de achiziții să se facă în conformitate cu prevederile legale naționale și comunitare, privind atribuirea contractelor lor de achiziție;
- f) beneficiarii vor derula fondurile aferente prefinanțării proiectelor prin conturi separate, deschise special pentru proiect.

10.4.4.2 Exactitatea înregistrărilor

Auditorul va verifica :

- a) dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune, au fost înregistrate cronologic atât în sistemul contabil al Beneficiarului, cât și în Cererea de transfer și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate prevederile contractului de finanțare;
- b) dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în bugetul proiectului;
- c) dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- d) dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare.

10.4.4.3 Realitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica realitatea cheltuielilor efectuate astfel:

- a) echipamentele/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;
- b) serviciile au fost prestate;
- c) existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate și recepționate și serviciile prestate (factura fiscală, proces-verbal de recepție).

10.4.4.4 Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica achizițiile publice din cadrul proiectului astfel:

- a) atribuirea contractelor de servicii și de echipamente/bunuri s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare.
- b) atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectelor s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
 - nediscriminarea
 - tratamentul egal
 - recunoașterea reciprocă
 - transparența
 - proporționalitatea
 - asumarea răspunderii.

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

Nr. crt.	Etapa	Operațiunea
1.	Întocmirea programului achizițiilor publice	• identificarea necesității; • estimarea valorii; • punerea în corespondență cu CPV; • ierarhizarea; • alegerea procedurii; • elaborarea calendarului; • definitivarea și aprobarea programului; • dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție
2.	Elaborarea documentației de atribuire	• stabilirea specificațiilor tehnice; • stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare;

		• stabilirea criteriului de atribuire; • dacă este cazul, solicitarea garanției de participare; • completarea Fisei de date a achiziției; • stabilirea formularelor si modelelor nestandardizate; • anunț către Ministerul Economiei si Finanțelor privind verificarea procedurii; • definitivarea documentației de atribuire;
3.	Chemarea competiției	• publicarea anunțului de participare; • punerea la dispoziție a documentației de atribuire; • răspuns la solicitările de clarificări; • reguli de participare si de evitare a conflictului de interese;
4.	Derularea procedurii de atribuire	• termen pentru elaborarea ofertelor; • primirea ofertelor; • deschiderea ofertelor; • examinarea si evaluarea ofertelor; • stabilirea ofertei câștigătoare; • anularea procedurii, daca este cazul;
5.	Atribuirea	• notificare rezultat; • perioada de așteptare ; •daca este cazul soluționarea contestațiilor; • semnarea contractului; • transmiterea spre publicare a anunțului de atribuire
6.	Încheierea dosarului de achiziție	• definitivarea dosarului de atribuire
7.	Derularea contractului	• daca este cazul, constituirea garanției de buna execuție intrarea in efectivitate; • îndeplinirea obligațiilor asumate si recepțiile parțiale;
8.	Finalizarea contractului	• recepția finală • daca este cazul, eliberarea garanției de buna execuție;

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

11. 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 final care se va realiza premurgător depunerii spre decontare a cererii de transfer finală și va fi depus împreună cu aceasta la Ministerul Sănătății denumit în continuare MS, în calitate de coordonator de reforme și investiții pentru Planul National de Redresare și Reziliență, Componenta 7 – Transformare digitală.

Auditorul va elabora și preda raportul de audit final după verificarea documentelor aferente perioadei de implementare a proiectului supuse auditării, înaintea datei de finalizare a proiectului. Raportul de audit va fi realizat în termen de 10 zile lucrătoare de la comanda Achizitorului.

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.

12. 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 Raportului 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.

13. 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 până la finalizarea perioadei de implementare a contractului de finanțare a Proiectului. În situația în care durata contractului de finanțare a Proiectului se modifică prin acte adiționale, va fi aplicabilă durata stipulată în acestea, în acest sens urmând a fi notificat prestatorul, fără modificarea prețului. Contractul va produce efecte juridice până la aprobarea cererii finale de transfer de către Ministerul Sănătății.

14. CONDIȚII DE PLATĂ

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

Plata se va efectua pe baza următoarelor documente obligatorii:

- factura emisă de Prestatorul serviciilor de audit;
- raportul de audit;
- procesul-verbal de recepție a serviciilor prestate (raport de audit) emis de Beneficiar.

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.

15. 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 în cadrul apelurilor de proiecte: COD APEL: MS-733 aferent I3.3. , Pilonul II: Transformare Digitală, COMPONENTA: 7 - Transformare

digitală, INVESTIȚIA: I3. Realizarea sistemului de eHealth și telemedicină, Investiția specifică: I3.3 - Investiții în sistemele informatice și în infrastructura digitală a unităților sanitare publice

- Contractul de finanțare și anexele acestuia;
- OUG nr. 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 PNRR.

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.

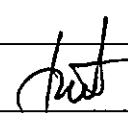
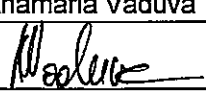
16. MENȚIUNI FINALE

În situația în care Ministerul Sănătății 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 proiectului „*Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu*” 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 proiect, Anamaria Văduva	Data
Intocmit: Oana TUDOR 1 exemplar	Consilier			03.09.2025

MODEL
CONTRACT DE SERVICII

**auditare financiară a cheltuielilor corespunzătoare implementării proiectului
„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de
Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”**

1. Părțile contractante

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

Județul Vâlcea, prin **Consiliul Județean Vâlcea**, cu sediul în municipiul Râmnicu Vâlcea, str. General Praporgescu nr. 1, cod poștal 240595, telefon 0250.732.901, fax 0250.735.617, e-mail: consiliu@cjvalcea.ro, cod fiscal 2540929, cont nr. RO74TREZ24A665050600100X, cont nr. RO25TREZ24A665050600200X și cont nr. RO73TREZ24A665050600300X, deschise la Trezoreria Municipiului Râmnicu Vâlcea, reprezentat prin Constantin Rădulescu - Președinte, 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 plătitibil Prestatorului de către Achizitor, în baza Contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin Contract;
- f) Proiect** - proiectul „Reabilitarea și extinderea blocului operator și dotarea

Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu în vederea reducerii riscului de infecții nosocomiale”, 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 *„Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu”*, în conformitate cu prevederile Anexelor nr. 1 și 2 la contract și ale legislației în vigoare, respectiv cu cerințele finanțatorului.

4.2. Prestatorul va elabora 1 (un) Raport de audit financiar - în termen de 10 zile lucrătoare de la data solicitării, pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului întocmit în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și a normelor legislative în vigoare și va fi realizat înainte de transmiterea ultimei cereri de transfer către Coordonatorul de reforme și investiții.

4.3. Principalele etape ale activității de audit sunt:

4.3.1. analizarea, împreună cu echipa de implementare, în mod deosebit cu cei implicați în ținerea evidențelor contabile și în întocmirea situațiilor financiare a diagnozei Proiectului, a fazelor și etapelor de implementare ale acestuia;

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

4.3.3. verificarea conformității cu procedurile și cerințele finanțatorului;

4.3.4. verificarea în detaliu a sumelor cheltuite în cadrul Proiectului și specificarea acestora în Raportul 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 Raportul 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 Raportul de audit financiar;

iv) verificarea existenței documentelor justificative privind încasările și plățile, în concordanță cu clauzele contractului de finanțare a Proiectului.

4.4. 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.

4.5. Raportarea

4.5.1. Raportul de audit va descrie scopul și procedurile agreate 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.

4.5.2. Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin PNRR trebuie să descrie scopul și procedurile agreate 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.

4.5.3. Raportul de audit va fi realizat în termen de 10 zile lucrătoare de la comanda Achizitorului.

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

4.5.5. 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”.

4.5.6. Raportul de audit evidențiază 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;
- 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.

4.5.7. Achizitorul va pune la dispoziția Prestatorului toate documentele justificative întocmite în perioada de implementare a Proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității.

4.5.8. În situația în care Ministerul Sănătății 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.

4.6. 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 10 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, este în sumă de ... lei fără TVA (... lei inclusiv TVA). Prestatorul este/ nu este plătitor de TVA.

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

5.3. Plata se va face pe baza următoarelor documente obligatorii:

- a) factura emisă de Prestator;
- b) raportul de audit întocmit de Prestator;
- c) procesul-verbal de recepție emis de Beneficiar.

5.4. Plata Serviciilor se va efectua după verificarea modului de prestare a Serviciilor prevăzute la clauza 4, prin Notă de constatare.

5.5. 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 până la finalizarea perioadei de implementare a contractului de finanțare a Proiectului.

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 durata contractului de finanțare a Proiectului se modifică prin acte adiționale, va fi aplicabilă durata stipulată în acestea, în acest sens urmând a fi notificat prestatorul, **fără modificarea prețului**.

6.5. Contractul va produce efecte juridice până la aprobarea cererii finale de transfer de către Ministerul Sănătății.

6.6. Durata Contractului poate fi modificată, prin act adițional și în alte situații decât cea prevăzută la punctul 6.4.

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 - Anexa nr. 1;
- b) Oferta Prestatorului - 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 10% 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 legii achizițiilor publice.

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 eşalonat 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

11.1. Prestatorul se obligă:

- a) să presteze Serviciile cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat, potrivit cerințelor Anexei nr. 1, la standardele și/ sau performanțele prezentate în Anexa nr. 2 și în conformitate cu normele legale și profesionale în vigoare în domeniul auditului financiar, cu normele, instrucțiunile și corrigendum-urile emise de Ministerul Sănătății, 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.

11.2. Conduita contractantului

- a) 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.
- b) 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.
- c) Obligațiile Prestatorului prevăzute, la lit. a) și b), sunt și în sarcina asociaților/terților/subcontractanților acestuia, după caz.

- d) În scopul respectării obligațiilor asumate potrivit lit. a) și b) 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 Achizitorul.
- e) În situația în care Achizitorul a fost informat de existența unor fapte de natura celor prevăzute la lit. a)-c) 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. (2¹) din O.G. nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

12.2. În cazul în care Achizitorul nu își onorează obligațiile de plată în termen de 30 de zile de la expirarea perioadei convenite, Prestatorul are dreptul de a solicita plata dobânzii legale penalizatoare, aplicate la valoarea plății neefectuate, în conformitate cu prevederile art. 3, alin. (2¹) din O.G. nr. 13/2011 privind dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, precum și pentru reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar, cu modificările și completările ulterioare.

12.3. (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 11.1, lit.f), lit.g) și lit.h).

12.4. 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, 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.

12.5. Dacă Achizitorul reziliază Contractul, acesta va fi îndreptățit să recupereze de la Prestator, fără a renunța la celelalte reparații la care este îndreptățit în baza acestuia, orice pierdere sau prejudiciu suferit până la un nivel egal cu valoarea Contractului.

13. Începerea, finalizarea, întârzierile și sistarea

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

13.2. În cazul în care Prestatorul suferă întârzieri și/ sau suportă costuri suplimentare, datorate în exclusivitate Achizitorului, părțile vor stabili de comun acord:

- a) prelungirea perioadei de prestare a Serviciilor și
- b) totalul cheltuielilor aferente, dacă este cazul, care se vor adăuga la Prețul Contractului.

13.3. În cazul în care:

- a) orice motive de întârziere, ce nu se datorează Prestatorului sau
- b) alte circumstanțe neobișnuite, susceptibile de a surveni altfel decât prin încălcarea Contractului de către Prestator îndreptățesc Prestatorul să solicite prelungirea perioadei de prestare a Serviciilor sau a oricărei faze a acestora, atunci părțile vor revizui de comun acord perioada de prestare și vor încheia un act adițional.

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

14. Verificările

Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a Serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile prezentului Contract, ale contractului de finanțare a Proiectului și ale legislației în vigoare, pe bază de proces-verbal de recepție a serviciilor prestate.

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

de plin 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 doar modificări nesubstanțiale ale clauzelor Contractului, prin act adițional, în condițiile legislației în vigoare în materia achizițiilor publice.

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

17.3. Orice obligație impusă Achizitorului prin contractul de finanțare a Proiectului, care nu se respectă din vina exclusivă a Prestatorului și care duce la crearea unui prejudiciu, se va răsfrânge asupra Prestatorului, acesta rămânând direct răspunzător de consecințe.

18. Soluționarea litigiilor

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

18.2. Dacă după 15 Zile de la începerea acestor tratative, Achizitorul și Prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală Prestatorul poate formula o plângere prealabilă, conform prevederilor art. 7, alin. (1) din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare, în situația în care se consideră vătămat într-un drept ori interes legitim al său de către Achizitor.

18.3. Dacă în termen de 30 de Zile de la data înregistrării plângerii prealabile, neînțelegerile/disputele/divergențele nu încetează, Prestatorul se poate adresa instanțelor judecătorești competente de la sediul Achizitorului.

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

19. Comunicările

19.1. Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea Contractului, va fi transmisă în scris (poștă, fax și/sau e-mail).

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

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

20. Legea și limba aplicabile Contractului

20.1. Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

20.2. Limba care guvernează Contractul este limba română.

Părțile au înțeles să încheie prezentul Contract în trei exemplare, din care 2

exemplare pentru Achizitor și 1 pentru Prestator.

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

PREȘEDINTE,

Constantin Rădulescu

**SECRETAR GENERAL AL
JUDEȚULUI,**

**Daniela Calianu
DIRECTOR GENERAL,**

**Vasilica Mazilu
DIRECTOR GENERAL,**

**Andreea Popescu
VIZAT,
Control Financiar Preventiv,**

Maria-Violeta Gheorghe

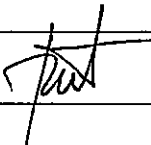
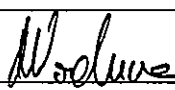
**AVIZAT,
Șef Serviciu Juridic, Contencios,
Coordonare**

Emilia Dima

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

.....,

.....

Prenume, Nume	Funcția	Semnătura	Verificat manager de proiect, Anamaria VĂDUVA	Data
Întocmit: Oana TUDOR 1 exemplar	consilier			

Operator economic

.....

(Denumirea/ numele)

**Declarație privind neîncadrarea în situațiile
prevăzute la art. 59-60 din Legea nr. 98/2016**

Titlul contractului:.....

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

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

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

Precizăm că persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, inclusiv persoanele care aprobă bugetul aferent Consiliul Județean Vâlcea sunt: Președinte Constantin Rădulescu, Vicepreședinte Iliescu Ion-Adrian, Vicepreședinte Grigorescu Remus, Administrator Public Adrian Mihăilă, Secretar General al Județului Daniela Calianu, Director General Vasilica Mazilu, 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, Cantoriu Viorica, Dima Adrian-Cosmin, Dobrete Florentina-Adina, Fârtat Ilie, Folea Gheorghe, 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, Stan Narcisa – Mihaela, Stănică Mihai-Cătălin, Stroescu Ion, Tîrlea Alina-Eugenia, 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)

Operator economic

.....

(denumire/nume, adresa, telefon, fax, etc.)

Operator economic

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 procedura pentru atribuirea contractului, organizată de U.A.T. Județul Vâlcea în cadrul proiectului „*Investiții în sistemul informatic și în infrastructura digitală a Spitalului de Pneumoftiziologie Constantin Anastasatu*”, 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 sunt¹:

1.1.1.1 ¹ 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 îndoielă 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 fiduciarilor sau construcțiilor juridice similare - toate persoanele următoare:

1. constitutorul/constitutorii, 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;

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:

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, 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 îndoielă 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.

.....

3.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) 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 si data nașterii), în conformitate cu Legea 129/2019, cu completările si 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:

Nume, prenume:

Semnătura reprezentantului legal al solicitantului/ persoanei împuterni

OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumire)

Declarație pe propria răspundere privind respectarea cerințelor minime prevăzute în caietul de sarcini și a obligațiilor contractuale

Subsemnatul(a) (nume/ prenume), domiciliat(a) în
 (adresa de domiciliu), identificat(a) cu act de identitate (CI/ Pasaport), seria, nr., eliberat de....., la data de, CNP, **în calitate de reprezentant legal al operatorului economic** (denumire), având calitatea de **oferant unic/ oferant asociat**, în cadrul achiziției – Lotul nr....., declar următoarele:

- mi-am însușit cerințele tehnice și de calitate specificate în Caietul de sarcini pentru atribuirea contractului de servicii menționat și mă angajez să prestez serviciile în conformitate cu aceste cerințe.
- am citit și suntem de acord fără rezerve cu termenii și clauzele contractuale prevăzute în Modelul de contract și consimțim să semnăm contractul de achiziție publică în conformitate cu prevederile din documentație.

Data completării:.....

Operator economic,

.....

(numele reprezentantului legal, în clar)

.....

(semnătură autorizată, ștampila)