



# ROMÂNIA

## CONSILIUL JUDEȚEAN IALOMIȚA



Tel.: 0243 230200  
Fax: 0243 230250

Slobozia - Piața Revoluției Nr. 1

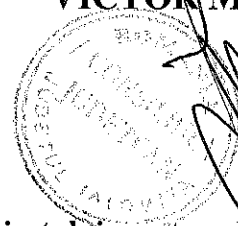
web: [www.cicnet.ro](http://www.cicnet.ro)  
e-mail: [cji@cicnet.ro](mailto:cji@cicnet.ro)



SERVICIUL MANAGEMENT DE PROIECT

Nr. 21615 / 16.11.2018  
218-C

APROBAT  
PREȘEDINTE  
VICTOR MORARU



### CAIET DE SARCINI

**privind achiziția publică: Servicii privind Audit financiar al proiectului, pentru obiectivul „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor” Cod SMIS 124406**

#### 1. INTRODUCERE

Prezentul caiet de sarcini conține principalele cerințe pe care trebuie să le îndeplinească serviciile ce urmează a se achiziționa. El conține indicații privind regulile de bază care trebuie respectate astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze oferta corespunzător cu necesitățile beneficiarului

#### 2. INFORMAȚII GENERALE

Beneficiarul consideră că prezentul caiet de sarcini oferă informații detaliate privind serviciile ce se doresc a fi achiziționate, respectiv servicii privind auditul financiar în cadrul proiectului : **„Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor”, Cod SMIS 124406**, finanțat prin Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020, Prioritatea Uniunii Europene 1 - Promovarea pescuitului sustenabil din punctul de vedere al mediului, eficient din punctul de vedere al utilizării resurselor, inovator, competitiv și bazat pe cunoaștere, Obiectiv specific 1.4 - Sporirea competitivității și a viabilității întreprinderilor din domeniul pescuitului, inclusiv a flotei costiere la scară mică, și îmbunătățirea condițiilor de siguranță sau de lucru, Măsura I.23, Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adăposturi - investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a halelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adăposturilor; Construirea de adăposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor.

Cerințele specificate în prezentul caiet de sarcini vor fi considerate ca fiind cerințe minime. În acest sens orice ofertă prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minime obligatorii din Caietul de sarcini.



## **2.1 Date generale**

### **2.1.1 Denumirea serviciilor achiziționate**

Servicii de audit financiar pentru proiectul : „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor”, Cod SMIS 124406, finanțat Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020.

Cod CPV 79212100-4 - Servicii de auditare financiara

Obiectul achiziției: servicii de audit financiar

### **2.1.2 Durata contractului și locul desfășurării**

Activitatea de audit financiar se va desfășura pe toată perioada de implementare a proiectului: „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor”, Cod SMIS 124406.

Contractul de achiziție publică, având ca obiect servicii de audit financiar pentru proiectul sus menționat intră în vigoare la data semnării de către părți și produce efectele pe toată perioada de implementare a proiectului, respectiv 16 luni și se termină după efectuarea de către Beneficiar a recepției finale a prestării serviciilor. Executarea contractului începe după constituirea garanției de bună execuție și primirea ordinului de începere a contractului. Ordinul de începere a serviciilor de auditare nu poate fi emis decât după constituirea garanției de bună execuție.

În cazul în care perioada de implementare a proiectului se va prelungi, contractul și durata de prestare a serviciilor de audit financiar se vor prelungi, prin act adițional, pentru aceeași perioadă, fără alte costuri suplimentare.

Serviciile de audit se vor efectua la sediul Consiliului Județean Ialomița/locul de implementare.

### **2.1.3 Autoritatea contractantă/ Beneficiar**

JUDEȚUL IALOMIȚA – Piața Revoluției, nr. 1, Municipiul Slobozia.

## **2.2 Necesitatea achiziționării serviciilor care fac obiectul acestui contract**

Deschiderea măsurii de finanțare nerambursabilă în cadrul Programului Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020. În urma evaluării efectuată de către finanțator, după parcurgerea etapelor obligatorii, proiectul sus menționat a obținut punctajul necesar pentru contractare iar în data de 11.10.2018 a fost încheiat contractul de finanțare a investiției nr. 157/11.10.2018.

Având în vedere Ghidul solicitantului, Cererea de finanțare și obiectivele proiectului, activitatea de audit financiar este obligatorie în cadrul proiectului.

## **3. INFORMAȚII DESPRE PROIECT**

### **3.1 Obiectivul general al proiectului**

**Obiectivul general** al proiectului îl reprezintă îmbunătățirea siguranței pescarilor comerciali prin construcția unui adăpost pescăresc cu o capacitate de 20 locuri în comuna Giurgeni, județul Ialomița.

### **3.2 Obiective specifice ale proiectului**

**Obiectivele specifice** ale proiectului constau în:

-Construirea și dotarea unui adăpost pescăresc pentru creșterea siguranței pescarilor care practică pescuitul comercial într-un interval de 16 luni de la semnarea contractului de finanțare

-Realizarea unei alei de acces și a unei platforme carosabile pentru parcare a maxim 5 automobile și maxim 5 peridocuri, facilitati de depozitarea și repararea ambarcațiunilor și a uneltelor de pescuit într-un interval de 16 luni de la semnarea contractului de finanțare.

### 3.3 Grupuri țintă:

Beneficiarii direcți ai proiectului sunt:

-Pescarii, persoane fizice sau juridice, care practică activități de pescuit comercial pe tronsonul de Dunăre km 227-248, pe raza comunei Giurgeni, județul Ialomița. În prezent, conform Agenției Naționale pentru Pescuit și Acvacultura (A.N.P.A) pe tronsonul de Dunare km 227-248, tronson al Dunării ce tranzitează comuna Giurgeni, desfășoară activitate de pescuit comercial 38 de pescari cu un număr de 10 ambarcațiuni.

Beneficiarii indirecti ai proiectului sunt:

-Locuitorii comunei Giurgeni care desfășoară activități specifice sectorului pescăresc. În primul rând, demararea lucrărilor proiectului va genera o necesitate de forță de muncă în sectorul construcțiilor iar în al doilea rând, proiectul va genera locuri de munca conducând la creșterea standardului de viață.

### 3.4 Riscuri

Principalele riscuri cu importanță majoră pentru execuția contractului și modul în care viitorul contract va conduce la atingerea obiectivelor și a rezultatelor așteptate ale proiectului sunt:

- Beneficiarul întârzie plățile datorate din motive care-i depășesc responsabilitățile;
- Lipsa de cooperare a entităților care implementează proiectul;
- Schimbări legislative care pot conduce la indisponibilitate fonduri;
- Schimbări în organizarea internă a Beneficiarului;
- Planificare greșită a resurselor, timpului alocat, obiective, activități;

## 4. SURSA DE FINANȚARE A OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII

Obiectivul de investiție este finanțat prin FEPAM, Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020, Prioritatea Uniunii Europene 1 - Promovarea pescuitului sustenabil din punctul de vedere al mediului, eficient din punctul de vedere al utilizării resurselor, inovator, competitiv și bazat pe cunoaștere, Obiectiv specific 1.4 - Sporirea competitivității și a viabilității întreprinderilor din domeniul pescuitului, inclusiv a flotei costiere la scară mică, și îmbunătățirea condițiilor de siguranță sau de lucru, Măsura I.23, Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adăposturi - investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a halelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adăposturilor; Construirea de adăposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor și bugetul **Județului Ialomița**.

## 5. SCOPUL ACHIZIȚIEI ȘI OBIECTUL CONTRACTULUI

Obiectivul beneficiarului în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de auditare financiară în cadrul proiectului „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor”, pe toată perioada de implementare a acestuia.

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

Prestatorul serviciilor de audit execută proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabilă finanțat din POPAM 2014-2020. Prestatorul serviciilor de audit verifică faptul că sumele solicitate spre rambursare/plată de către beneficiarul în Cererile de rambursare/plată pentru acțiunile finanțate în cadrul contractului de finanțare s-au efectuat ("realitatea desfășurării"), sunt legale ("legalitatea"), exacte ("exactitatea") și eligibile. Serviciile de audit se vor realiza de către un auditor extern autorizat.

În cazul în care Autoritatea de Management a proiectului impune un anumit format al raportului de audit, prestatorul va respecta acest format.

## **6. SARCINILE SPECIFICE PRESTATORULUI DE SERVICII DE AUDIT**

Prestatorul serviciilor de audit financiar 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 de servicii de audit va menționa în cuprinsul Raportului, constatările la care s-a ajuns.

În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020 solicită clarificări și/sau revizuirea raportului de audit, prestatorul va acorda asistență beneficiarului în vederea remedierii situației, până în momentul aprobării cererii de rambursare/plată finale de către Autoritatea de Management, în baza contractului încheiat.

### **6.1 Principalele etape ale activității de audit sunt:**

-Discuții preliminare cu echipa de proiect și, în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare;

-Cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către beneficiar în derularea Contractului de Finanțare;

-Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului - Autoritatea de Management pentru POPAM pentru MADR;

-Verificarea în detaliu a sumelor din Rapoartele de audit financiar asupra Contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:

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

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

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

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

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

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

- Dacă există documente justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele Contractului de finanțare.

Prestatorul serviciilor de auditare financiară 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 care vor fi întocmite pe toată perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității.

### **6.2 Termenii și condițiile Contractului de finanțare**

Rapoartele de audit trebuie să ateste faptul că:

- Fondurile sunt cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare;
- Sumele solicitate la rambursare/plată sunt bugetate și respectă devizul.

Eligibilitatea înseamnă ca sumele care urmează a fi decontate din fonduri nerambursabile au fost cheltuite în concordanță cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 157/11.10.2018, inclusiv anexele acestuia și alte reglementări în vigoare.

În cazul în care, urmare unei verificări defectuase a auditorului, sumele solicitate la rambursare/plată nu vor fi plătite, acesta va face toate demersurile pentru a-și corecta eroarea, iar în cazul în care finanțatorul nu decontează sumele datorate erorii auditorului, contravaloarea acestor sume nedecontate va fi suportată de către auditor.

### **6.3 Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit**

Prestatorul serviciilor de audit trebuie să obțină o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare și a anexelor lui, cât și a altor informații relevante. Pentru aceasta prestatorul serviciilor de audit se obligă să consulte minim următoarele documente:

-Ghidul Solicitantului pentru Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020, Prioritatea Uniunii Europene 1 - Promovarea pescuitului sustenabil din punctul de vedere al mediului, eficient din punctul de vedere al utilizării resurselor, inovator, competitiv și bazat pe cunoaștere, Obiectiv specific 1.4 - Sporirea competitivității și a viabilității întreprinderilor din domeniul pescuitului, inclusiv a flotei costiere la scară mică, și îmbunătățirea condițiilor de siguranță sau de lucru, Măsura I.23, Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adăposturi - investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a halelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adăposturilor; Construirea de adăposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor.

-Contractul de Finanțare nr. 157/11.10.2018, inclusiv anexele acestuia;

-Ordonanța de urgență nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garanțării

-OUG 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020

-OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare, actualizată;

- Hotărârea nr. 114/2016 privind adoptarea Codului etic al profesioniștilor contabili;

- Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice

-Alte documente emise de autoritățile competente cu privire la finanțarea/implementarea proiectelor finanțate prin Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020;

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

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 de audit financiar. De asemenea, auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale stabilite de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB).

## **6.4 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul de audit Financiar**

### **A. Proceduri generale**

Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare al proiectului.

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

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

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

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

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

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

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

Categoriile cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor vor prelua denumirea capitolului și liniilor bugetare din bugetul aprobat al proiectului. Forma și natura probei suport (de exemplu o plată, un contract, o factură, etc) și modul în care cheltuielile sunt înregistrate, variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor, a activităților sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă a activităților sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura activității sau tranzacției în natură.

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

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

### **D. Verificarea cheltuielilor**

Prestatorul de servicii de audit verifică cheltuielile și prezintă toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din contractele de

finanțare și conforme legislației în vigoare, descoperite pe parcursul realizării acțiunii de audit. În toate cazurile, Prestatorul evaluează impactul financiar estimat al excepțiilor în termenii de cheltuieli neeligibile.

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

Acesta verifică dacă aceste cheltuieli:

- sunt necesare pentru desfășurarea proiectelor. În acest sens, prestatorul serviciilor de audit verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost asumate pentru scopul propus al activității și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele proiectelor. Prestatorul verifică mai departe dacă cheltuielile sunt cuprinse în bugetul proiectului și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros;
- au fost asumate de Beneficiar pe perioada de implementare a proiectului;
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în Cererile de rambursare/plată și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost corecte pe categorii de servicii/lucrări, în Cererile de rambursare/plată.

## 6.5 Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică dacă:

- cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare/plată și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile contractului de finanțare;
- cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare.

În ceea ce privește cheltuielile neeligibile, Prestatorul va ține cont de prevederile Hotărârea nr. 347/2016 privind stabilirea cadrului general de implementare a operațiunilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime prin Programul operațional pentru pescuit și afaceri maritime 2014-2020, de instrucțiunile AM POPAM, precum și de alte dispoziții legale aplicabile, aflate în vigoare după semnarea contractului de prestări servicii de audit.

## 6.6 Realitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica dacă:

- bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare.
- lucrările au fost executate și serviciile au fost prestate.
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factura fiscală, proces verbal recepție lucrări/servicii).

## 7. RAPORTARE

**Rapoartele de audit** trebuie să descrie scopul și procedurile agreate ale acestui contract în detalii suficiente astfel încât să permită beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către prestatorul serviciilor de audit.

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

Auditorul va realiza rapoarte la momentul întocmirii cererii de rambursare/plată de către Beneficiar și ori de câte ori i se vor solicita astfel de rapoarte de verificare a cheltuielilor din partea Beneficiarului, a Organismului Intermediar sau a Autorității de Management. Auditorul prezintă în raportul său inexactitățile și erorile constatate și include elemente probante.

Auditorul va întocmi rapoarte de audit, un număr de minim 5 rapoarte intermediare (numite Raport intermediar de audit) de verificare a activităților și a cheltuielilor aferente acestora și a cheltuielilor aferente celor 5 cereri de rambursare/plată și un Raport final de audit, care să cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, numărul rapoartelor de audit fiind actualizat în funcție de modificarea graficului cererilor de rambursare/plată. În cazul în care se modifică graficul cererilor de rambursare/plată, valoarea contractului rămâne neschimbată.

Rapoartele vor fi predate Beneficiarului pe suport de hârtie, 2 exemplare originale precum și pe suport electronic.

Raportul privind constatările din verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Recepția rapoartelor de audit va fi realizată de către o comisie constituită la nivelul Beneficiarului.

## **8. ORGANIZARE SI METODOLOGIE**

Prestatorul serviciilor de audit 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.

### **8.1. Facilități oferite de Furnizorul serviciilor de audit**

#### **8.1.1 Cerințe generale**

Prestatorul serviciilor de audit trebuie să se asigure că expertul/experti dispun de logistica corespunzătoare.

Prestatorul serviciilor de audit va asigura dotările necesare pentru desfășurarea activităților specifice ale membrilor echipei sale incluzând dotări adecvate cum ar fi vehicule, calculatoare, facilități și echipamente de birotică, etc. 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 experților din oferta financiară.

De asemenea, pe durata desfășurării Contractului, Prestatorul serviciilor de audit va răspunde pentru:

- asigurarea prezenței expertului auditor la sediul beneficiarului. Auditorul va efectua cel puțin câte o vizită pentru elaborarea fiecărui raport intermediar, la sediul Beneficiarului pentru analiza facturilor emise și a documentelor aferente acestora.

- asigurarea de echipamente de birotică, consumabile necesare derulării activităților de birou, echipamente (hard și soft, scanner, imprimantă, fax, etc..) pentru desfășurarea în bune condiții a activităților expertului propus să desfășoare activitatea de audit.

- asigurarea cheltuielilor aferente comunicării dinspre Prestatorul serviciilor de audit spre entitățile implicate în proiect (fax, email, telefon, etc.)



-documentele care fac obiectul contractului vor fi puse la dispoziția prestatorului de către beneficiar doar la sediul CJ Ialomița. Beneficiarul nu se angajează să transmită auditorului copii – pe hârtie sau electronic – în vederea îndeplinirii contractului.

-în cazul unor vizite/verificări/controale/auditori asupra modului de implementare a proiectului „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor”, efectuate de AM POPAM, precum și Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană sau orice alt organism abilitat și/sau orice alte persoane autorizate în acest sens de către acestea, auditorul financiar independent ofertant se va prezenta la aceste vizite/verificări/controale/auditori și va oferi suport beneficiarului la cererea expresă a acestuia.

Prestatorul serviciilor de audit va fi în întregime răspunzător pentru acoperirea cheltuielilor de transport și cazare pentru experți și pentru toți ceilalți angajați ai săi. Toate costurile legate de personalul propriu vor fi suportate de către auditor și incluse în prețul contractului.

Pentru întâlnirile organizate între Beneficiar și Prestator, în scopul derulării contractului, Beneficiarul va asigura spațiul corespunzător.

### **8.1.2 Personalul implicat în efectuarea auditului**

Auditorul va furniza personalul corespunzător (din punct de vedere al experienței și al alocării timpului) precum și echipamentele necesare în vederea realizării eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul scopului lucrărilor și în vederea realizării în final a obiectivului general și specific al proiectului.

Prestatorul serviciilor de audit are obligația să îndeplinească următoarele cerințe referitoare la calificările și abilitățile expertului cheie și să pună la dispoziție cel puțin o persoană care îndeplinește aceste criterii:

#### **- Expert cheie 1: Auditor financiar senior/Coordonator de echipă audit – 1 persoană**

- Curriculum vitae: pentru a verifica îndeplinirea cerințelor pentru expertul propus, ofertantul va depune copii ale diplomelor de studii și ale certificatelor profesionale obținute și menționate în CV, semnate și ștampilate cu mențiunea Conform cu originalul.
- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnată și ștampilată cu mențiunea Conform cu originalul.
- Carnetul de membru al CAFR, cu mențiunea Activ pentru anul în curs – copie semnată și ștampilată cu mențiunea Conform cu originalul.
- Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că expertul, în calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR.
- Diplomă de studii
- Membru activ al CAFR la data limită de depunere a ofertelor în conformitate, cu OUG nr. 75/1999 și HG 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiarilor din România/Membru al unei organizații similare recunoscute în plan european (ex. ACCA)
- Certificat de absolvire a cursurilor pentru auditarea operațiunilor finanțate din fonduri europene conform protocolului încheiat între CAFR-MFE în conformitate cu art 3.8 al Anexei 1 a Hotărârii CAFR nr. 5/2014 pentru aprobarea Protocolului de colaborare încheiat între CAFR și MFE privind organizarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, sau echivalent.
- Declarație din partea expertului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, conduită profesională și investigații din cadrul CAFR sau instituția similară din țara de origine.

Experiență profesională relevantă: minim 3 ani experiență în desfășurarea activităților similare celor care fac obiectul prezentei proceduri. Experiența va fi dovedită prin prezentarea a 3 contracte similare în cadrul proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile, realizate în perioada de programare 2014-2020.

## 9. CONDIȚII DE PLATĂ

Prețul contractului este ferm și nu se actualizează. Decontarea serviciilor prestate se va face după cum urmează :

- a) 70 % din valoarea contractului, în 5 tranșe egale, aferente rapoartelor intermediare;
- b) 30 % din valoarea contractului după depunerea raportului final;

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

-factură emisă de prestatorul serviciilor de audit.

-raport întocmit de prestatorul serviciilor de audit.

-aprobarea rapoartelor de audit de către Beneficiar prin intermediul procesului verbal de recepție a serviciilor, fără obiecții, întocmit de comisia de recepție constituită.

Facturile se achită în termenul stabilit prin contract.

Toate rapoartele, datele, materialele produse de furnizorul serviciilor de audit în cadrul acestui contract vor constitui proprietatea beneficiarului contractului.

## CAP.10. MODALITĂȚI DE PREZENTARE A OFERTELOR.

Operatorul economic interesat de prezentul contract va depune 1 ofertă tehnică și 1 ofertă financiară.

Pentru fundamentarea prețurilor, prezentarea ofertei financiare va fi defalcată și va cuprinde minimum următoarele informații:

-Costuri aferente deplasărilor la sediul beneficiarului (se face o estimare a numărului de deplasări, ținând cont de faptul că proiectul prevede o perioadă de implementare de 16 luni de la semnarea contractului de finanțare.

-costuri cu personalul (se va face o estimare a orelor prestate de experți și se va prezenta costul/expert/oră)

-estimarea cheltuielilor în ceea ce privește cazarea, dacă este cazul.

-estimarea cheltuielilor privind dotarea cu echipamente, produse de birou și consumabile, dacă este cazul.

## CAP.11. MENȚIUNI FINALE

Toate documentele realizate în cadrul proiectului „Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor” sunt proprietatea exclusivă a beneficiarului și nu pot fi utilizate ulterior de către prestator și/sau terți.

Caietul de sarcini constituie ansamblul cerințelor minimale obligatorii pe baza cărora se elaborează de către ofertant propunerea tehnică.

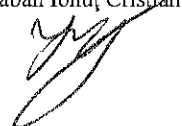
Prezentul caiet de sarcini se constituie ca anexă la contractul ce va fi încheiat cu prestatorul.

În prezentul caiet de sarcini, următorii termeni vor fi definiți și interpretați astfel: a) AM – Autoritate de Management; b) UIP – Unitatea Implementare Proiect; c) MADR – Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale

Șef Serviciu,  
Bunea Daniela



Întocmit,  
Balaban Ionuț Cristian



## OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

### DECLARAȚIE

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

Subsemnatul(a)..... [se înserează numele operatorului economic-persoana juridică], în calitate de ofertant/candidat/concurent/tert sustinator/subcontractant la procedura de ..... [ se menționează procedura] pentru achiziția de ..... [se înserează, după caz, denumirea serviciului și codul CPV], la data de ..... [se înserează data], organizată de ..... [se înserează numele autorității contractante], declar pe proprie răspundere că nu sunt în situațiile prevăzute la art. 60 lit.d și e din Legea nr.98/2016:

ART. 60

Ofertantul individual/Candidatul/Ofertantul asociat/Subcontractantul propus /Terțul susținător care are drept membri în cadrul consiliului de administrație 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, 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 de decizie în cadrul autorității contractante sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire, este exclus din procedura de atribuire.

Persoanele cu funcție de decizie din cadrul Consiliului Județean Ialomița, care aprobă/semnează documente emise în legătură cu prezenta achiziție directă sunt:

**Victor MORARU – Presedinte - Manager Proiect ;**

Ionel GAE - Vicepresedinte;

Emil-Catalin GRIGORE – Vicepresedinte;

Adrian Robert IONESCU – Secretar al Județului;

Larisa – Elena MIHAI - Administratorul public al Județului;

Băicoanu IONICA - Director Executiv – Direcția Coordonare Organizare;

Iulian – Grigoriu DOGARU - Director Executiv adjunct– Direcția Coordonare Organizare;

Ana- Maria HAIMANA – Consilier Juridic - Direcția Coordonare Organizare;

Gabriela – Virginia TEODORESCU - Consilier Juridic - Direcția Coordonare Organizare;

Emilia Ghinea - Consilier Juridic - Direcția Coordonare Organizare, responsabil juridic în cadrul proiectului;

Mihaela MOROIANU - Director Executiv – Direcția Buget Finante;

Tanusa NASTASE – Consilier - Direcția Buget Finante;

Silvia –Petruța DIMACHE - Consilier - Direcția Buget Finante;

Gheorghe PROCA – Director Executiv – Direcția Achiziții și Patrimoniu.

Daniela – BUNEA - Șef serviciu – Serviciul Managemt de Proiect din cadrul Directiei Investitii si Servicii Publice

Ionuț –Cristian BALABAN –Consilier - Directia Investitii si Servicii Publice, Asistent manager în cadrul proiectului;

Mirela – Genina PREDA–Consilier juridic - Directia Achizitii si Patrimoniu, Responsabil achiziții publice în cadrul proiectului.

Data

Ofertant

.....

(semnătura autorizată)

## OFERTANTUL

\_\_\_\_\_ *(denumirea/numele)*

### FORMULAR DE OFERTA

Catre .....  
*(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)*

Domnilor,

1. Examinand documentatia de atribuire, subsemnatii, reprezentanti ai ofertantului \_\_\_\_\_, ne oferim ca, în conformitate cu prevederile si *(denumirea/numele ofertantului)* cerintele cuprinse în documentatia mai sus mentionata, sa prestam serviciile ..... *(obiectul achizitiei)* pentru suma de \_\_\_\_\_ lei,  
*(suma în litere si în cifre)*

la care se adauga taxa pe valoarea adaugata în valoare de \_\_\_\_\_ lei.  
*(suma în litere si în cifre)*

2. Ne angajam ca, în cazul în care oferta noastra este stabilita castigatoare, sa începem prestarea serviciilor conform cerințelor caietului de sarcini.

3. Ne angajam sa mentinem aceasta oferta valabila pentru o durata de \_\_\_\_\_ zile, respectiv pana la data de \_\_\_\_\_  
*(durata în litere si în cifre)* *(ziua/luna/anul)*

si ea va ramane obligatorie pentru noi si poate fi acceptata oricand înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Pana la încheierea si semnarea contractului de achizitie publica aceasta oferta, împreuna cu comunicarea transmisa de dumneavoastra, prin care oferta noastra este stabilita castigatoare, vor constitui un contract angajant între noi.

5. Precizam

depunem oferta alternativa, ale carei detalii sunt prezentate într-un formular de oferta separat, marcat în mod clar "alternativa";

nu depunem oferta alternativa.  
*(se bifeaza optiunea corespunzatoare)*

6. Am înțeles si consimțim ca, în cazul în care oferta noastra este stabilita ca fiind castigatoare, sa constituim garantia de buna executie în conformitate cu prevederile din documentatia de atribuire.

7. Înțelegem ca nu suntem obligati sa acceptati oferta cu cel mai scazut pret sau orice alta oferta pe care o puteti primi.

Data \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_  
\_\_\_\_\_, in calitate de \_\_\_\_\_, legal autorizat sa semnez  
*(semnatura)*

oferta pentru si in numele \_\_\_\_\_  
*(denumirea/numele ofertant)*

OFERTANTUL  
.....  
(denumirea/numele)

Înregistrat la sediul autorității contractante  
nr. .... / .....

## SCRISOARE DE ÎNAINȚARE

Către ,  
Județul Ialomița, Piața Revoluției nr. 1

Ca urmare a anuntului/invitației de participare publicata in SEAP si pe site-ul institutiei nr. .... din .....privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului .....

noi S.C. ....vă transmitem alăturat următoarele:

Coletul sigilat și marcat în mod vizibil, conținând, în original:

- a) oferta;
- b) documentele care însoțesc oferta.

Avem speranța că oferta noastră este corespunzătoare și vă satisface cerințele.

Data completării .....

Cu stimă,

Ofertant,

.....

(semnătura autorizată)

## DECLARAȚIE

### privind datele de contact și de corespondență

Subsemnatul ..... (*numele și prenumele*), reprezentant împuternicit al ..... (*denumirea/numele, CUI și sediul / adresa ofertantului*), declar că pentru derularea corespondenței referitoare la prezenta achiziție, datele de contact sunt următoarele:

- persoana de contact: .....
- adresa: .....
- tel: .....
- e-mail: .....
- fax: .....

Data completării: \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(*nume și funcție persoană autorizată*)

\_\_\_\_\_  
(*semnătura persoanei autorizate*)

OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_

(denumirea/numele)

**DECLARAȚIE**

**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 164 din Legea nr. 98/2016**

Subsemnatul ....., reprezentant împuternicit al .....

(denumirea/numele si sediul/adresă 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. 164 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice, respectiv nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru comiterea uneia dintre următoarele infracțiuni:

- a) constituirea unui grup infracțional organizat, prevăzută de art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- b) infracțiuni de corupție, prevăzute de art. 289-294 din Legea nr. 286/2009, cu modificările și completările ulterioare, și infracțiuni asimilate infracțiunilor de corupție prevăzute de art. 10-13 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- c) infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, prevăzute de art. 181 -185 din Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- d) acte de terorism, prevăzute de art. 32-35 și art. 37-38 din Legea nr. 535/2004 privind prevenirea și combaterea terorismului, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- e) spălarea banilor, prevăzută de art. 29 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, sau finanțarea terorismului, prevăzută de art. 36 din Legea nr. 535/2004, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- f) traficul și exploatarea persoanelor vulnerabile, prevăzute de art. 209-217 din Legea nr. 286/2009, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;



g) fraudă, în sensul articolului 1 din Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 27 noiembrie 1995.

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

Prezenta declarație este valabilă până la data de .....

*(se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)*

Data completării .....

---

*(Nume, prenume)*

---

*(Funcție)*

---

*(Semnătura autorizată și ștampila)*

OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_

(denumirea/numele)

### DECLARAȚIE

**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 167 din Legea 98/2016**

Subsemnatul(a)....., reprezentant al ..... (denumirea operatorului economic/asociat/subcontractant), participant în calitate de ofertant la procedura de achiziție publică „.....” având ca obiect: „.....”, cod CPV: ....., criteriu de atribuire „.....”, organizată de .....

declar în numele ofertantului, sub sancțiunea falsului în declarații, ca **NU** ne aflăm în nici una dintre situațiile menționate în cadrul articolului 167 din Legea 98/2016:

a) a încălcat obligațiile stabilite potrivit art. 51, iar autoritatea contractantă poate demonstra acest lucru prin orice mijloc de probă adecvat, cum ar fi deciziile autorităților competente prin care se constată încălcarea acestor obligații;

b) se află în procedura insolvenței sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activității;

c) a comis o abatere profesională gravă care îi pune în discuție integritatea, iar autoritatea contractantă poate demonstra acest lucru prin orice mijloc de probă adecvat, cum ar fi o decizie a unei instanțe judecătorești sau a unei autorități administrative;

d) autoritatea contractantă are suficiente indicii rezonabile/informații concrete pentru a considera că operatorul economic a încheiat cu alți operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenței în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

e) se află într-o situație de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză, iar această situație nu poate fi remediată în mod efectiv prin alte măsuri mai puțin severe;

f) participarea anterioară a operatorului economic la pregătirea procedurii de atribuire a condus la o distorsionare a concurenței, iar această situație nu poate fi remediată prin alte măsuri mai puțin severe;

g) operatorul economic și-a încălcat în mod grav sau repetat obligațiile principale ce-i reveneau în cadrul unui contract de achiziții publice, al unui contract de achiziții sectoriale sau al unui contract de

concesiune încheiate anterior, iar aceste încălcări au dus la încetarea anticipată a respectivului contract, plata de daune-interese sau alte sancțiuni comparabile;

h) operatorul economic s-a făcut vinovat de declarații false în conținutul informațiilor transmise la solicitarea autorității contractante în scopul verificării absenței motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție, nu a prezentat aceste informații sau nu este în măsură să prezinte documentele justificative solicitate;

i) operatorul economic a încercat să influențeze în mod nelegal procesul decizional al autorității contractante, să obțină informații confidențiale care i-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire sau a furnizat din neglijență informații eronate care pot avea o influență semnificativă asupra deciziilor autorității contractante privind excluderea din procedura de atribuire a respectivului operator economic, selectarea acestuia sau atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru către respectivul operator economic.

În cazul în care pe parcursul derulării procedurii de achiziție publică ne vom afla în una dintre situațiile menționate mai sus, ne obligăm să anunțăm această situație imediat ce a apărut.

Înțeleg că în caz contrar vom suporta sancțiunile legii.

Data completării .....

---

(Nume, prenume)

---

(Funcție)

---

(Semnătura autorizată și ștampila)

# CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr. \_\_\_\_\_

Prezentul contract de achiziție publică s-a încheiat în temeiul Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice și a H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor 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.

## Între:

**JUDEȚUL IALOMIȚA**, persoană juridică de drept public cu sediul în Municipiul Slobozia, Piața Revoluției, nr.1, jud. Ialomița, telefon nr. +40 243.230.200; +40 243.230.201, fax nr. +40 243.230.250; +40 243.232.100; cod fiscal 4231776, Coduri IBAN \_\_\_\_\_, deschise la Trezoreria Municipiului Slobozia, cod poștal 920032, e-mail: [cji@icnet.ro](mailto:cji@icnet.ro), reprezentat prin domnul **Victor MORARU, Președinte al Consiliului Județean Ialomița**, în calitate de **ACHIZITOR** pe de o parte,

și

\_\_\_\_\_ cu sediul în \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, bl. \_\_\_\_\_, ap. \_\_\_\_\_, cod poștal \_\_\_\_\_, Județ/Sector \_\_\_\_\_, telefon: \_\_\_\_\_, fax: \_\_\_\_\_, e-mail: \_\_\_\_\_, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. \_\_\_\_\_, CUI \_\_\_\_\_, cont nr. \_\_\_\_\_, deschis la \_\_\_\_\_, reprezentată prin domnul \_\_\_\_\_, administrator/director general/împuternicit, în calitate de **PRESTATOR**, pe de altă parte.

## 2. Definiții

**2.1.** - În prezentul contract următorii termeni vor fi interpretați astfel:

- a) **contract** - prezentul contract și toate anexele sale;
- b) **achizitor și prestator** (operatorul economic) - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c) **prețul contractului** - prețul plătit Prestatorului de către Achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d) **servicii** - activitățile a căror prestare face obiectul contractului;
- e) **forța majoră** – (art.1351, alin.(2) Cod Civil) – este orice eveniment extern, imprevizibil, absolut invincibil și inevitabil;
- f) **ordin de începere** - document elaborat de către Achizitor și transmis către Prestator prin intermediul căruia se confirmă demararea activităților contractului.
- g) **operator de program**-Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale prin Direcția Generală de Pescuit-Autoritatea de Management pentru POPAM;
- h) **contract de finanțare**-contractul încheiat între Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale prin Direcția Generală de Pescuit - Autoritatea de Management pentru POPAM și Unitatea Administrativ Teritorială –Județul Ialomița;
- i) **formular de ofertă** - actul juridic prin care operatorul economic își manifestă voința de a se angaja din punct de vedere juridic într-un contract de achiziție publică; oferta cuprinde propunerea financiară și propunerea tehnică;
- j) **caiet de sarcini** – conțin în mod obligatoriu specificații tehnice. Specificațiile tehnice reprezintă cerințe, prescripții, caracteristici de natură tehnică, ce permit fiecărei lucrări sau serviciu să fie descrisă în mod obiectiv astfel încât să corespundă necesității autorității contractante. Specificațiile tehnice definesc, după caz și fără a se limita la cele ce urmează, caracteristici referitoare la nivelul calitativ, tehnic și de performanță, cerințe privind impactul asupra mediului înconjurător, siguranța în

exploatare, dimensiuni, terminologie, simboluri, teste si metode de testare, ambalare, etichetare, marcare si instrucțiuni de utilizare a produsului, tehnologii si metode de producție, precum si sisteme de asigurare a calității si condiții pentru certificarea conformității cu standarde relevante sau altele asemenea;

k) **act adițional** - document prin care se pot modifica termenii și condițiile contractului de prestări servicii;

l) **propunerea tehnică** – parte a ofertei elaborată pe baza cerințelor din caietul de sarcini sau, după caz, din documentația descriptivă;

m) **propunerea financiară** - parte a ofertei ce cuprinde informațiile cu privire la preț, tarif, alte condiții financiare si comerciale corespunzătoare satisfacerii cerințelor solicitate prin documentația de atribuire;

n) **durata contractului** – limitele de timp în care contractul produce efecte juridice (de la data încheierii până la recepția finală);

o) **data încheierii contractului**-data ultimei semnături menționată în contract;

p) **obiectul contractului** - executarea și finalizarea serviciilor definite în caietul de sarcini;

q) **grafic** - planificarea realizării serviciilor care fac obiectul contractului;

r) **proces-verbal de predare/primire** - documentul întocmit de Prestator/Achizitor, redactat în două exemplare, ambele semnate de către reprezentanții Părților, în care sunt consemnate tipul, cantitatea și calitatea serviciilor prestate de Prestator;

s) **conflict de interes** - înseamnă orice eveniment influențând capacitatea Prestatorului de a exprima o opinie profesională obiectivă și imparțială, sau care îl împiedică pe acesta, în orice moment, să acorde prioritate intereselor Achizitorului sau interesului public general al proiectului, orice motiv în legătură cu posibile contracte în viitor sau în conflict cu alte angajamente, trecute sau prezente, ale Prestatorului. Aceste restricții sunt de asemenea aplicabile oricăror sub-contractanți, salariați și experți acționând sub autoritatea și controlul Prestatorului;

ș) **garanția de bună execuție** - garanția care se constituie de către Prestator în scopul asigurării Achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului;

t) **daune-interese** - compensări sau despăgubiri bănești pe care o parte le poate cere celeilalte părți, pentru repararea prejudiciilor cauzate prin neexecutarea ori executarea defectuoasă sau cu întârziere a obligațiilor contractuale;

ț) **penalitate** - despăgubire bănească sau în orice altă valoare patrimonială cuantificată, pe care partea în culpă urmează să o plătească celeilalte părți, conform legii sau contractului, în caz de neexecutare sau executare necorespunzătoare a clauzelor contractuale;

u) **proiect** - proiectul "Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor" Cod SMIS: 124406.

v) **zi** - zi calendaristică; lună-lună calendaristică, an - 365 de zile.

### 3. Interpretare

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

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

### *Clauze obligatorii*

#### 4. Obiectul contractului

4.1. Prestatorul se obligă să presteze în perioada convenită și în conformitate cu obligațiile asumate prin prezentul contract **servicii de audit financiar** în cadrul proiectului „**Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor**”, Cod SMIS: 124406, finanțat prin FEPAM, Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020, Prioritatea Uniunii Europene 1 - Promovarea pescuitului sustenabil din punctul de vedere al mediului, eficient din punctul de vedere al utilizării resurselor, inovator, competitiv și bazat pe cunoaștere, Obiectiv specific 1.4 - Sporirea competitivității și a viabilității întreprinderilor din domeniul pescuitului, inclusiv a

flotei costiere la scară mică, și îmbunătățirea condițiilor de siguranță sau de lucru, Măsura I.23, Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adăposturi - investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a hanelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adăposturilor Construirea de adăposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor și bugetul **Județului Ialomița.**

**4.2.** Serviciile prestate vor fi în conformitate cu prevederile Contractului de Finanțare nr. 157/11.10.2018, precum și cu Standardele Internaționale stabilite de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB).

**4.3.** Rapoartele de audit financiar vor confirma faptul că au fost verificate cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare și atestă faptul că, cheltuielile declarate de achizitor, în situațiile financiare pe care cererea de rambursare/plată se bazează sunt reale, sunt înregistrate în mod corect și sunt eligibile și că toate veniturile au fost declarate, în conformitate cu Contractul de finanțare nr. 157/11.10.2018 și vor menționa dacă acestea:

- Sunt prevăzute în Contractul de Finanțare nr. 157/11.10.2018;
- Sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform OUG 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);
- Sunt efectuate și plătite de Achizitor;
- Sunt înregistrate în contabilitatea Achizitorului având la bază documente justificative care să fie identificabile și verificabile și să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris proiect finanțat în cadrul POPAM 2014-2020, codul SMIS și numărul contractului de finanțare. Achizitorul va aplica mențiunea „conform cu originalul” pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc fiecare cerere de rambursare/plată;
- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte în contabilitatea achizitorului. La constituirea conturilor analitice se va utiliza pe lângă simbolurile obligatorii conform normelor privind organizarea contabilității și codul SMIS al proiectului – 124406;
- Cheltuielile decontate în cadrul proiectului, sunt în conformitate cu propunerea tehnică și propunerea financiară.

## **5. Prețul contractului**

**5.1.** Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit prestatorului de achizitor, conform formularului de ofertă este de \_\_\_\_\_ lei, la care se adaugă T.V.A. în sumă de \_\_\_\_\_ lei calculat în condițiile legii, prețul total este de \_\_\_\_\_ lei.

**5.2** Valoarea contractului fără TVA, prevăzută la art. 5.1. va sta la baza calculului penalităților de întârziere, respectiv a daunelor interese, prevăzute la clauzele 13.1, 13.2 din prezentul contract.

**5.3.** Factura trebuie însoțită de raportul de audit financiar și de procesele-verbale de recepție pentru serviciile prestate.

## **6. Durata contractului**

**6.1.** Contractul de prestări servicii, având ca obiect servicii de audit financiar pentru proiectul “Construire adăpost pescăresc pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor” Cod SMIS 124406 intră în vigoare la data semnării de părți și produce efectele pe toată perioada de implementare a proiectului, respectiv 16 luni și se termină după efectuarea de către Achizitor a recepției finale a prestării serviciilor.

**6.2.** Prezentul contract încetează să producă efecte la data primirii de către Achizitorul finanțării nerambursabile a notificării cu privire la rambursarea sumelor cuprinse în Cererea de rambursare/plată finală, respectiv la data executării tuturor obligațiilor asumate prin prezentul contract.

**6.3.** În cazul în care perioada de implementare a proiectului se va prelungi, contractul de prestări servicii și durata de prestare a serviciilor de audit financiar se vor prelungi, prin act adițional, pentru aceeași perioadă de prelungire a contractului de finanțare, fără alte costuri suplimentare.

## **7. Executarea contractului**

**7.1.** Prestarea serviciilor începe după primirea ordinului de începere a contractului și constituirea garanției de bună execuție. Ordinul de începere a serviciilor de audit financiar nu poate fi emis decât după constituirea garanției de bună execuție.

## **8. Documentele contractului**

**8.1.** Documentele contractului sunt:

- a) caietul de sarcini;
- b) oferta, respectiv propunerea tehnică și propunerea financiară și alte documente care însoțesc oferta;
- c) detaliu de cumpărare directă din catalogul electronic SICAP;
- d) garanția de bună execuție;
- e) grafic de prestare a serviciilor;
- f) grafic de plăți;
- g) Contractul de finanțare nr. 157/11.10.2018, inclusiv anexele aferente;
- h) Ghidul Solicitantului aferent Masurii I.23 Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adaposturi- investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a halelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adaposturilor; Construirea de adaposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor, din cadrul Programului Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime 2014-2020.

## **9. Obligațiile achizitorului**

**9.1.** Achizitorul se obligă să plătească prețul către Prestator, pe baza facturii, a raportului întocmit de prestatorul serviciilor de audit și a procesului-verbal de recepție fără obiecțiuni.

**9.2.** Achizitorul transmite Prestatorului ordinul de începere a executării prezentului contract, a serviciilor astfel cum sunt prevăzute în caietul de sarcini și propunerea tehnică, în termen de maxim 5 zile lucrătoare de la data prezentării dovezii constituirii garanției de bună execuție.

**9.3.** Achizitorul monitorizează desfășurarea activităților prevăzute în propunerea tehnică și caietul de sarcini.

**9.4.** Achizitorul pune la dispoziția Prestatorului orice informații menționate în caietul de sarcini pe care le consideră necesare îndeplinirii prezentului contract.

**9.5.** Achizitorul va pune la dispoziția Prestatorului cu promptitudine orice informații și/sau documente pe care le deține și care pot fi relevante pentru realizarea prezentului contract. Aceste documente vor fi returnate Achizitorului la sfârșitul perioadei de prestare a serviciilor.

**9.6.** Dacă achizitorul nu onorează facturile în termen de 30 de zile de la expirarea perioadei prevăzute la clauza 12.2 prestatorul are posibilitatea de a sista prestarea serviciilor. În cel mai scurt timp de la achitarea facturilor restante de achizitor, prestatorul va relua prestarea serviciilor.

**9.7.** Achizitorul se obligă să recepționeze, serviciile prestate, în termenul convenit, potrivit clauzei 15.

## **10.1. Obligațiile prestatorului**

**10.1.1.** Prestatorul se obligă să presteze serviciile la standardele și performanțele prezentate în propunerea tehnică și propunerea financiară, ce fac parte din prezentul contract.

**10.1.2.** Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricăror:

i) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă din încălcarea de prestator a unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate etc.), legate de echipamentele, materialele, instalațiile sau utilajele folosite pentru sau în legătură cu produsele achiziționate; și

ii) daune-interese, costuri, taxe și cheltuieli de orice natură, aferente, cu excepția situației în care o astfel de încălcare rezultă din respectarea caietului de sarcini întocmit de către achizitor.

**10.1.3.** Prestatorul va întocmi rapoarte de audit, un număr de minim 5 rapoarte intermediare (numite Raport intermediar de audit) de verificare a activităților și a cheltuielilor aferente acestora și a cheltuielilor aferente celor 5 cereri de rambursare/plată și un Raport final de audit, care să cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, numărul rapoartelor de audit fiind actualizat în funcție de modificarea graficului cererilor de rambursare/plată. În cazul în care se modifică graficul cererilor de rambursare/plată, valoarea contractului rămâne neschimbată.

**10.1.4.** Rapoartele vor fi predate Achizitorului pe suport de hârtie, 2 exemplare originale, precum și pe suport electronic.

**10.1.5.** Raportul final de audit financiar va fi înaintat către Achizitor nu mai târziu de 5 de zile lucrătoare înainte de data limită de depunere a cererii de rambursare/plată finală.

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

**10.1.7.** Prestatorul va îndeplini cel puțin următoarele activități reprezentând principalele etape ale activității de audit:

- Discuții preliminare cu echipa de proiect și, în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare;
- 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 - Autoritatea de Management pentru POPAM pentru MADR;
- Verificarea în detaliu a sumelor din Rapoartele de audit financiar asupra Contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului astfel:
  - a) verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;
  - b) existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele de audit financiar;
  - c) în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor activități: utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele Contractului de finanțare, lucrările/serviciile au fost achiziționate în concordanță cu procedurile legale de achiziții și cu Contractul de finanțare al proiectului, există o legătură clară între documentele suport ale operațiunilor și Rapoartelor de audit financiar, existența documentelor justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele Contractului de finanțare.

**10.1.8.** Prestatorul serviciilor de audit financiar 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.

**10.1.9.** Prestatorul serviciilor de audit trebuie să obțină o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare și a anexelor lui, cât și a altor informații relevante. Pentru aceasta, prestatorul serviciilor de audit se obligă să consulte minim următoarele documente:

- Ghidul Solicitantului pentru Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020, Prioritatea Uniunii Europene 1 - Promovarea pescuitului sustenabil din punctul de vedere al mediului, eficient din punctul de vedere al utilizării resurselor, inovator, competitiv și bazat pe cunoaștere, Obiectiv specific 1.4 - Sporirea competitivității și a viabilității întreprinderilor din domeniul pescuitului, inclusiv a flotei costiere la scară mică, și îmbunătățirea condițiilor de siguranță sau de lucru, Măsura I.23, Porturi de pescuit, locuri de debarcare, hale de licitații și adăposturi - investiții de îmbunătățire a infrastructurii porturilor de pescuit și a halelor de licitații sau a locurilor de debarcare și a adăposturilor; Construirea de adăposturi, pentru îmbunătățirea siguranței pescarilor.
- Contractul de Finanțare nr. 157/11.10.2018, inclusiv anexele acestuia;



- O.U.G. nr. 49/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene nerambursabile aferente politicii agricole comune, politicii comune de pescuit și politicii maritime integrate la nivelul Uniunii Europene, precum și a fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru perioada de programare 2014-2020 și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul garantării;
- O.U.G. nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020;
- O.U.G. nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare, republicată;
- Hotărârea nr. 114/2016 privind adoptarea Codului etic al profesioniștilor contabili, emis de Federația Internațională a Contabililor, ediția 2015, tradus de Camera Auditorilor Financieri din România;
- Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice;
- Alte documente emise de autoritățile competente cu privire la finanțarea/implementarea proiectelor finanțate prin Programul Operațional pentru Pescuit și Afaceri Maritime (POPAM) 2014 – 2020;

**10.1.10.** Prestatorul serviciilor de audit acordă o atenție deosebită condițiilor stipulate în documentele sus menționate. Dacă prestatorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Achizitor în vederea obținerii tuturor informațiilor necesare pentru desfășurarea activității de audit.

**10.1.11.** Prestatorul serviciilor de audit financiar va menționa în rapoarte că acestea a fost întocmite cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale stabilite de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB).

**10.1.12.** Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare al proiectului.

**10.1.13.** Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă evidențele contabile ale Achizitorului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

**10.1.14.** Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă informațiile din Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Achizitorului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

**10.1.15.** Prestatorul serviciilor de audit va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor intermediare.

**10.1.16.** Prestatorul serviciilor de audit realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din Cererile de rambursare/plată a cheltuielilor și verifică:

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

**10.1.17.** Prestatorul serviciilor de audit verifică cheltuielile și prezintă toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din contractele de finanțare și conforme legislației în vigoare, descoperite pe parcursul realizării acțiunii de audit. În

toate cazurile, Prestatorul evaluează impactul financiar estimat al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile.

**10.1.18.** Prestatorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Prestatorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuieli declarate în Cererea de rambursare/plată.

**10.1.19.** Prestatorul verifică dacă aceste cheltuieli:

-sunt necesare pentru desfășurarea proiectelor. În acest sens, prestatorul serviciilor de audit verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost asumate pentru scopul propus al activității și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele proiectelor. Prestatorul verifică mai departe dacă cheltuielile sunt cuprinse în bugetul proiectului și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros;

-au fost asumate de Achizitor pe perioada de implementare a proiectului;

-sunt înregistrate în conturile Achizitorului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

**10.1.20.** Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Achizitorului și în Cererile de rambursare/plată și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative.

**10.1.21.** Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost corecte pe categorii de servicii/lucrări, în Cererile de rambursare/plată.

**10.1.22.** În ceea ce privește cheltuielile neeligibile, Prestatorul va ține cont de prevederile Hotărârea nr. 347/2016 privind stabilirea cadrului general de implementare a operațiunilor cofinanțate din Fondul European pentru Pescuit și Afaceri Maritime prin Programul operațional pentru pescuit și afaceri maritime 2014-2020, de instrucțiunile AM POPAM, precum și de alte dispoziții legale aplicabile, aflate în vigoare după semnarea contractului de prestări servicii de audit.

**10.1.23.** În cazul în care, urmare unei verificări defectuoase a auditorului, sumele solicitate la rambursare/plată nu vor fi rambursate, acesta va face toate demersurile pentru a-și corecta eroarea, iar în cazul în care finanțatorul nu decontează sumele datorate erorii auditorului, contravaloarea acestor sume nedecontate vor fi suportate de către auditor.

**10.1.24.** Prestatorul va participa la minimum 6 întâlniri de lucru, la sediul achizitorului, solicitarea acestuia.

**10.1.25.** Prestatorul verifică dacă:

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

-cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;

-cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;

-bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare;

-lucrările au fost executate și serviciile au fost prestate;

-existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factura fiscală, proces verbal recepție lucrări/servicii).

## **10.2. Codul de conduită**

**10.2.1.** Prestatorul va acționa întotdeauna loial și imparțial și ca un consilier de încredere pentru Achizitor conform regulilor și/sau codului de conduită al profesiei sale, precum și cu respectarea confidențialității privind clauzele prezentului contract. Pe perioada executării contractului, Prestatorul se obligă să nu aducă atingere obiceiurilor politice, culturale și religioase dominante în România, respectând totodată și drepturile omului.

**10.2.2.** Plățile către Prestator aferente contractului vor constitui singurul venit ori beneficiu ce poate deriva din prezentul contract, și Prestatorul respectiv, personalul său salariat ori contractat, inclusiv

conducerea sa, nu vor accepta nici un comision, discount, alocație, plată indirectă sau orice altă formă de retribuție în legătură cu sau pentru executarea obligațiilor din prezentul contract.

**10.2.3.** Prestatorul și personalul său salariat ori contractat de acesta vor respecta confidențialitatea, pe perioada executării prezentului contract, inclusiv pe perioada oricărei prelungiri a acestuia, precum și timp de 2 ani după încetarea acestuia. În acest sens, cu excepția cazului în care se obține acordul scris prealabil al Achizitorului, Prestatorul respectiv personalul său, salariat ori contractat de acesta, incluzând și conducerea, nu vor comunica timp de 2 ani oricărei alte persoane sau entități, care nu este abilitată, nici o informație referitoare la prezentul contract sau despre care au luat cunoștință în perioada derulării acestuia și nu vor face publică nici o informație referitoare la recomandările primite în cursul sau ca rezultat al derulării lui. Totodată, Prestatorul respectiv personalul său salariat ori contractat de acesta nu vor utiliza în dauna Achizitorului informațiile ce le-au fost furnizate sau rezultatul studiilor, analizelor, cercetărilor desfășurate în cursul sau în scopul executării prezentului contract.

### **10.3. Conflictul de interese**

**10.3.1** În executarea serviciilor, Prestatorul este obligat, conform contractului, să ia toate măsurile necesare pentru evitarea oricărui conflict de interese în cazul experților implicați în activitatea echipei de monitorizare a proiectului, asigurându-se, între altele că experții propuși nu se află în niciuna din situațiile enumerate mai jos:

a) Fac parte din consiliul de administrație/organul de conducere sau de supervizare și/sau dețin părți sociale/acțiuni din capitalul subscris al unui birou/firme care a prezentat ofertă în cadrul procedurilor de achiziție ce fac obiectul contractului.

b) Au orice alt interes, de natură patrimonială sau nepatrimonială în legătură cu achizițiile ce fac obiectul contractului.

**10.3.2.** Orice conflict de interese apărut în timpul executării prezentului contract trebuie notificat în scris Achizitorului, în termen de 10 zile de la apariția acestuia.

**10.3.3** Prestatorul nu are dreptul de a angaja, în scopul îndeplinirii prezentului contract, persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a candidaturilor/ofertelor depuse în cadrul aplicării procedurii de atribuire aferentă acestuia, pe parcursul unei perioade de cel puțin 24 luni de la încheierea contractului, sub sancțiunea nulității prezentului contract pentru cauză imorală.

**10.3.4.** În cazul în care Prestatorul încalcă dispozițiile art. 10.3.1 și se demonstrează acest fapt, Achizitorul, fără afectarea dreptului acestuia de a obține repararea prejudiciului, va putea decide denunțarea unilaterală a contractului.

## **11. Drepturi de proprietate intelectuală**

**11.1.** Orice documente sau materiale elaborate ori compilate de Prestator sau de personalul său salariat ori contractat în executarea prezentului contract, vor deveni proprietatea exclusivă a Achizitorului. După încetarea prezentului contract, Prestatorul nu va utiliza documentele și/sau materialele realizate în prezentul contract în scopuri care nu au legătură cu prezentul contract fără acordul scris prealabil al Achizitorului.

**11.2.** Prestatorul nu va publica articole referitoare la obiectul prezentului contract, nu va face referire la aceste servicii în cursul executării altor servicii pentru terți și nu va divulga nicio informație furnizată de Achizitor, fără acordul scris prealabil al acestuia.

**11.3.** Orice rezultate ori drepturi, inclusiv drepturi de autor sau alte drepturi de proprietate intelectuală ori industrială, dobândite în executarea prezentului contract vor fi proprietatea exclusivă a Achizitorului, care le va putea utiliza, publica, cesiona ori transfera așa cum va considera de cuviință, fără limitare geografică ori de altă natură, cu excepția situațiilor în care există deja asemenea drepturi de proprietate intelectuală ori industrială.

**11.4.** Prestatorul are obligația de a presta serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu prevederile legale din domeniu.

**11.5.** Prestatorul se obligă să asigure resursele umane, materialele, 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.

**11.6.** Prestatorul se obligă să respecte reglementările referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii și după caz, standardele internaționale agreeate cu privire la forța de muncă, convențiile cu privire la libertatea de asociere și negocierile colective, eliminarea muncii forțate și obligatorii, eliminarea discriminării în privința angajării și ocupării forței de muncă a persoanelor cu dizabilități.

**11.7.** Prestatorul va respecta și se va supune tuturor legilor și reglementărilor în vigoare în România și se va asigura că și personalul său, salariat sau contractat de acesta, conducerea și, subordonații acestuia, vor respecta și se vor supune de asemenea aceluiași legi și reglementări. Prestatorul va despăgubi Achizitorul în cazul oricăror pretenții și acțiuni în justiție rezultate din orice încălcări ale prevederilor în vigoare de către Prestator, personalul său, salariat sau contractat de acesta, inclusiv conducerea și subordonații acestuia, cu referire la prezentul contract.

**11.8.** Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestarea serviciilor în termenul de prestare convenit cu autoritatea contractuală. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

## **12. Modalități de plată**

**12.1.** Achizitorul va plăti serviciile de audit în tranșe astfel:

- a) 70% din valoarea contractului în 5 tranșe egale, după predarea rapoartelor de audit intermediare, recepționate de achizitor;**
- b) 30% din valoarea contractului după depunerea și recepția raportului final de audit.**

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

-factură emisă de prestatorul serviciilor de audit.

-raport întocmit de prestatorul serviciilor de audit.

-aprobarea rapoartelor de audit de către Beneficiar prin intermediul procesului verbal de recepție a serviciilor fără obiecțiuni, întocmit de comisia de recepție constituită.

**12.2.** Plata facturilor emise de Prestator se va efectua în termen de 30 de zile de la emiterea și acceptarea acestora, după predarea documentațiilor de prestator și recepția calitativă și cantitativă a prestării serviciilor.

**12.3.** Pentru serviciile prestate, plata datorată de achizitor prestatorului este prețul declarat în propunerea financiară, anexă la contract.

- Plățile se vor face în RON, în contul de trezorerie notificat de Prestator Achizitorului;
- Plățile intermediare/finale vor evidenția serviciile realizate efectiv și recepționate;
- Facturile vor fi inscripționate cu următoarele informații:

***Proiect finanțat în cadrul POPAM 2014-2020, codul SMIS și numărul contractului de finanțare.***

## **13. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor**

**13.1.** Pentru nerespectarea obligațiilor ce revin prestatorului, conform prezentului contract, achizitorul are dreptul de a calcula și pretinde penalități în procent de **2% pe zi** aplicat asupra valorii fără TVA a obligațiilor neonorate la termenele stabilite, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până în ziua stingerii obligației, inclusiv.

**13.2.** Neefectuarea plăților facturilor la termenul precizat poate obliga achizitorul la plata unor penalități în procent de **2% pe zi** aplicat asupra valorii fără TVA a obligațiilor neonorate la termenele stabilite, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până în ziua stingerii obligației, inclusiv.

**13.3.** Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți, dă dreptul părții lezate de a considera contractul drept reziliat și de a pretinde plata de daune-interese.

**13.4.** Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța oricând la contract, printr-o notificare scrisă, adresată Prestatorului, fără nicio compensație, dacă acesta din urmă dă faliment, 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.

**13.5.** Contractul se consideră desființat de drept, fără a mai fi necesară punerea în întârziere și fără nici o formalitate prealabilă, prezenta clauză fiind un pact comisoriu de grad IV, în cazul neconstituirii în termen a garanției de bună execuție, garanția de participare fiind păstrată de Achizitor cu titlu de daune-interese pentru rezilierea contractului din acest motiv.

**13.6.** În cazul în care Prestatorul nu-și onorează, în mod culpabil, obligațiile asumate prin contract și ofertă atunci Achizitorului i se conferă dreptul, dar nu și obligația, de a rezilia de plin drept prezentul contract, prin notificare de reziliere transmisă Prestatorului, precum și de a pretinde și obține de la Prestator cu titlu de daune-interese, contravaloarea prezentului contract fără TVA. Plata se va efectua în termen de 20 zile de la transmiterea facturii de către Achizitor către Prestator, orice întârziere față de acest termen va da dreptul Achizitorului de a percepe penalități de 2% pe zi de întârziere până la îndeplinirea efectivă a obligațiilor. Anterior întreprinderii oricărei măsuri în acest sens, Achizitorul are obligația de a notifica acest lucru Prestatorului, acordând un termen de 30 de zile Prestatorului pentru a-și îndeplini obligația, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate.

### *Clauze specifice*

#### **14. Garanția de bună execuție a contractului**

**14.1.** Prestatorul are obligația de a constitui garanția de bună execuție a contractului în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului, sub sancțiunea rezilierii acestuia.

**14.2.** Prestatorul se obligă să constituie garanția de bună execuție a contractului, în cuantum de 5% din valoarea contractului, fără TVA.

**14.3.** Garanția de bună execuție se constituie, în conformitate cu prevederile art. 40 din H.G. nr.395/2016 și devine anexă la contract.

**14.4.** Achizitorul are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, în limita prejudiciului creat, dacă Prestatorul nu își execută, execută cu întârziere sau execută necorespunzător obligațiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție, Achizitorul are obligația de a notifica acest lucru Prestatorului, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate.

**14.5.** Achizitorul va restitui garanția de bună execuție în termen de 14 zile de la îndeplinirea obligațiilor asumate prin prezentul contract, dacă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei.

**14.6.** Garanția de bună execuție trebuie să fie irevocabilă pe perioada derulării contractului.

#### **15. Recepție și verificări**

**15.1.** Achizitorul, prin reprezentanții săi împuterniciți, are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile din propunerea tehnică și financiară și din caietul de sarcini.

**15.2.** Serviciile prestate se vor recepționa în baza unui proces-verbal de recepție, fără obiecțiuni, semnat de către comisia de recepție a Achizitorului.

#### **16. Începere, întârzieri prestări servicii**

**16.1.** Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor după primirea ordinului de începere a contractului și constituirea garanției de bună execuție.

**16.2.** Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită în graficul de prestare trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data primirii ordinului de începere a contractului.

**16.3.** Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului Prestatorul nu respectă graficul de prestare, prezentat în propunerea tehnică, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, Achizitorului. Modificarea perioadelor de prestare asumate în graficul de prestare se face cu acordul părților, prin act adițional, în cazuri temeinic justificate.

**16.4.** În afara cazului în care Achizitorul este de acord cu o prelungire a termenului de prestare, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul Achizitorului de a solicita penalități Prestatorului în condițiile clauzei 13.

## **17. Ajustarea prețului contractului**

**17.1.** Ajustarea prețului contractului nu este permisă.

## **18. Amendamente**

**18.1.** Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni asupra modificării clauzelor contractului, prin act adițional, în situația apariției unor circumstanțe imprevizibile ce nu au putut fi prevăzute la semnarea contractului. În acest caz, Prestatorul are obligația de a notifica achizitorul cu minim 5 zile lucrătoare înainte de data la care se solicită a deveni aplicabilă modificarea, în caz contrar fiind aplicabile prestatorului prevederile art. 13.1 din contract.

**18.2.** Contractul se poate modifica în condițiile art. 221 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

## **19. Subcontractanți**

**19.1.** Prestatorul are obligația, în cazul în care subcontractează părți din contract, de a încheia contracte cu subcontractanții desemnați, în aceleași condiții în care el a semnat contractul cu Achizitorul.

**19.2.** (1) Prestatorul are obligația de a prezenta la încheierea contractului toate contractele încheiate cu subcontractanții desemnați.

(2) Lista subcontractanților, cu datele de recunoaștere ale acestora, precum și contractele încheiate cu aceștia se constituie în anexe la contract.

**19.3.** (1) Prestatorul este pe deplin răspunzător față de Achizitor de modul în care îndeplinește contractul.

(2) Subcontractantul este pe deplin răspunzător față de Prestator de modul în care își îndeplinește partea sa din contract.

(3) Prestatorul are dreptul de a pretinde daune-interese subcontractanților dacă aceștia nu își îndeplinesc partea lor din contract.

**19.4.** Prestatorul poate schimba oricare subcontractant numai dacă acesta nu și-a îndeplinit partea sa din contract. Schimbarea subcontractantului nu va schimba prețul contractului și va fi notificată anterior Achizitorului.

## **20. Cesiunea**

**20.1.** Nu este permisă cesiunea creanțelor născute din prezentul contract, obligațiile născute rămânând în sarcina părților contractante, astfel cum au fost stipulate și asumate inițial.

## **21. Forța majoră**

**21.1.** Forța majoră se constată de către o autoritate competentă.

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

**21.3.** 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.

**21.4.** Partea contractantă 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.

**21.5.** Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare de 30 de zile, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea deplin drept a prezentului contract, fără ca vreuna dintre părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

## **22. Soluționarea litigiilor**

**22.1.** 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.

**22.2.** Dacă, după 15 zile de la începerea acestor tratative, achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca disputa să se soluționeze de către instanțele judecătorești competente de la sediul Achizitorului.

### **23. Încetarea contractului din inițiativa Achizitorului**

**23.1.** Suplimentar față de cauzele de încetare, Achizitorul poate rezilia contractul cu efecte depline (*de jure*) după acordarea unui preaviz de șapte zile Prestatorului, prin notificare de reziliere, fără necesitatea unei alte formalități și fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată, în oricare dintre situațiile următoare :

- a. Prestatorul nu execută serviciile în conformitate cu prezentul contract;
- b. Prestatorul nu se conformează într-o perioadă de cel mult 7 zile de la data preavizului emis de către Achizitor, care îi solicită remedierea executării corespunzătoare sau neexecutării obligațiilor din contract care afectează în mod grav executarea corespunzătoare și la timp a serviciilor;
- c. Prestatorul subcontractează fără a avea acordul scris al Achizitorului;
- d. Prestatorul face obiectul unei proceduri de insolvență, dizolvare, administrare judiciară sau sub controlul altei autorități, a încheiat o înțelegere cu creditorii privind plata datoriilor, și-a suspendat activitatea, sau se află într-o situație asemănătoare rezultând dintr-o procedură similară reglementată de legislația sau reglementările la nivel național;
- e. Prestatorul a fost condamnat pentru o infracțiune în legătură cu exercitarea profesiei printr-o hotărâre judecătorească definitivă, după caz;
- f. Prestatorul se află în culpă profesională gravă ce poate fi dovedită prin orice mijloc de probă pe care Achizitorul îl poate justifica, după caz;
- g. Împotriva Prestatorului a fost pronunțată o hotărâre având autoritate de lucru judecat cu privire la fraudă, corupție, implicarea într-o organizație criminală sau orice altă activitate ilegală în dauna intereselor financiare ale CE;
- h. are loc orice modificare organizațională care implică o schimbare cu privire la personalitatea juridică, natura sau controlul Prestatorului, cu excepția situației în care asemenea modificări sunt înregistrate într-un act adițional la contract;
- i. apariția oricărei alte incapacități legale care să împiedice executarea contractului;
- j. Prestatorul eșuează în a furniza garanțiile sau asigurările solicitate, sau persoana care furnizează garanția sau asigurarea nu este în măsură să își îndeplinească angajamentele.

**23.2.** De îndată ce va fi posibil după momentul rezilierii, Achizitorul va certifica valoarea serviciilor și toate sumele cuvenite Prestatorului până la data rezilierii.

**23.3.** Dacă Achizitorul reziliază contractul, va fi îndreptățit să recupereze, în termen de 90 de zile calendaristice de la data constatării, de la Prestator, fără a renunța la celelalte acțiuni la care este îndreptățit în baza contractului, orice pierdere sau prejudiciu suferit până la valoarea maximă a contractului.

**23.4.** Prestatorul nu va avea dreptul să pretindă, suplimentar față de sumele ce i se cuvin pentru munca deja prestată, despăgubiri pentru orice pierdere sau prejudiciu suferit.

**23.5.** Contractul de prestare a serviciilor de audit se reziliază unilateral de către Achizitor în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către CAFR.

### **24. Încetarea contractului din inițiativa Prestatorului**

**24.1.** În urma unui preaviz de 45 zile acordat Achizitorului, Prestatorul poate rezilia contractul dacă Achizitorul:

- a. nu își îndeplinește obligația de plată către Prestator a sumelor datorate acestuia în baza oricărei certificări din partea Achizitorului, după expirarea termenului limită prevăzut în art. 12.2;
- b. suspendă derularea serviciilor sau a oricărei părți a acestora pentru mai mult de 90 de zile pentru motive nespecificate în contract sau independente de culpa Prestatorului;

**24.2.** Rezilierea nu va afecta niciun alt drept al Achizitorului sau al Prestatorului dobândit anterior acesteia în temeiul contractului.

**24.3.** Încetarea contractului se poate realiza și prin acordul de voință al părților.

## **25. Limba care guvernează contractul**

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

## **26. Comunicări**

**26.1.** Orice comunicare dintre părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris.

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

**26.3.** Comunicările între părți se pot face și prin fax sau e-mail, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

## **27. Legea aplicabilă contractului**

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

Părțile au înțeles să încheie astăzi, \_\_\_\_\_, prezentul contract în 2 (două) exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte semnatară.

**Achizitor:**

**JUDEȚUL IALOMIȚA**

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI  
JUDEȚEAN,  
VICTOR MORARU**

**Direcția Buget - Finanțe  
Director Executiv Adjunct,  
Mihaela Moroianu**

**Viză C.F.P.**

**Direcția Coordonare-Organizare  
Director Executiv,  
Ionica Băicoianu**

**Viză legalitate,**

**Direcția Achiziții - Patrimoniu  
Director Executiv,  
Gheorghe Proca**

**Inițiator,  
Ionuț Balaban**

**Prestator:**

**ADMINISTRATOR,**