



ROMÂNIA  
JUDEȚUL IAȘI  
CONSILIUL JUDEȚEAN IAȘI



Bulevardul Ștefan cel Mare și Sfânt, nr.69, cod. 700075, Iași  
Tel.: 0232 - 235100; Fax: 0232 - 210336; [www.icc.ro](http://www.icc.ro)



Nr. 1743 / 04.02.2014

Nr. de exemplare : 1  
Exemplar nr. 1

Aprobat  
PREȘEDINTE  
CRISTIAN MIHAI ADOMNIȚEI

### Scrisoare de intenție

Județul Iași, reprezentat prin Consiliul Județean Iași intenționează să achiziționeze servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439 prin achiziție directă și invită pe cei interesați să depună oferte în acest sens.

1. Denumirea autorității contractante: **Județul Iași;**
2. Adresa/telefon/fax: **Consiliul Județean Iași, B-dul Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 69, cod 700035, municipiul Iași, telefon/fax 0232- 214425;**
3. Procedura aplicată: **achiziție directă;**
4. Sursa de finanțare: **Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”, Axa Prioritară III „Tehnologia Informației și Comunicațiilor pentru Sectoarele Privat și Public”, Domeniul Major de Intervenție 3.2 „Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice”, Operațiunea 3.2.1 „Susținerea implementării de soluții de e-guvernare și asigurarea conexiunii la broadband, acolo unde este necesar”, apel 3 (cod apel POSCCE-A3-O3.2.1), bugetul de stat și local.**
5. Valoarea estimată: **66.000 lei fără TVA echivalent a 14605,65 Euro, la curs BNR din data de 29.01.2014, 1 Euro = 4.5188 lei.**
6. Criteriul de atribuire: **prețul cel mai scăzut.**
7. Data limită de depunere a ofertelor: **11.02.2014, ora 9.00.**
8. Data deschiderii ofertelor: **11.02.2014, ora 11.00.**
9. Adresa la care se depun ofertele: **Consiliul Județean Iași, B-dul Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 69, Registratura Generală, cam. 1.**
10. Documentația de atribuire poate fi descărcată de pe site-ul Consiliului Județean Iași [www.icc.ro](http://www.icc.ro) - secțiunea “Licitații” sau poate fi obținută în format electronic de la sediul autorității contractante, Județul Iași - Consiliul Județean Iași, Direcția Achiziții Publice.

**DIRECȚIA ACHIZIȚII PUBLICE,  
DIRECTOR,  
Anca MUȘCHERU**

*Imi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, corectitudinea,  
legalitatea întocmirii acestui in scris oficial*



Bulevardul Ștefan cel Mare și Sfânt, nr.69, cod. 700075, Iași  
Tel.: 0232 - 235100; Fax: 0232 - 210336; [www.icc.ro](http://www.icc.ro)



Nr. 1742 / 04.02.2014

Nr. de exemplare : 1  
Exemplar nr. 1

Aprobat  
PRESEDINTE,  
CRISTIAN MIHAI ADOMNIȚEI



## DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE

*a contractului de achiziție publică  
de servicii de audit financiar în cadrul proiectului  
„SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL  
ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”  
cod SMIS 48439*

**DIRECȚIA ACHIZIȚII PUBLICE**  
**DIRECTOR EXECUTIV,**  
**ANCA MUȘCHERU**

*Îmi asum în totalitate responsabilitatea corectitudinii și legalității,  
în solidar cu întocmitorul înscrisului*

# DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE

*a contractului de achiziție publică de  
servicii de audit financiar în cadrul proiectului  
„SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL  
ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”  
cod SMIS 48439*

**Coordonator Compartiment Achiziții Directe  
Consilier,  
Raluca Andreea Guzu**

*Îmi asum în totalitate responsabilitatea corectitudinii și legalității,  
în solidar cu întocmitorul înscrisului*

**ELABORAT,  
Consilier,  
Mariana Pietraru**

*Îmi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, corectitudinea,  
legalitatea întocmirii acestui înscris oficial*



Documentația de atribuire se structurează astfel:

- SECȚIUNEA I - Fișa de date a achiziției,
- SECȚIUNEA II - Formulare și modele,
- SECȚIUNEA III - Caietul de Sarcini,
- SECȚIUNEA IV - Clauzele contractuale obligatorii.

## **SECȚIUNEA I - Fișa de date a achiziției**

# FIȘA DE DATE A ACHIZIȚIEI

Tip legislație: O.U.G. nr. 34/2006

## SECȚIUNEA I: AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

### I.1) DENUMIRE, ADRESĂ ȘI PUNCT(E) DE CONTACT

Denumire oficială: <b>JUDEȚUL IAȘI - CONSILIUL JUDEȚEAN IAȘI,</b>		
Adresă: <b>Bulevardul Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 69</b>		
Localitate: <b>Iași</b>	Cod poștal: <b>700075</b>	Țara: <b>ROMANIA</b>
Punct(e) de contact: <b>Direcția Achiziții Publice</b> În atenția: <b>Anca Mușcheru</b>	Telefon: +40 232235100 int. 492	
E-mail: <a href="mailto:achizitii publice@icc.ro">achizitii publice@icc.ro</a>	Fax: +40 232214425	
Adresa/ele de internet (dacă este cazul): Adresa sediului principal al autorității contractante (URL): <a href="http://www.icc.ro">www.icc.ro</a> Adresa profilului cumpărătorului (URL): <a href="http://www.e-licitatie.ro">www.e-licitatie.ro</a>		

### I.2) TIPUL AUTORITĂȚII CONTRACTANTE ȘI ACTIVITATEA PRINCIPALĂ (ACTIVITĂȚILE PRINCIPALE)

<b>Autoritate regională sau locală</b>	Activitate - Servicii generale ale administrațiilor publice
AUTORITATEA CONTRACTANTĂ ACȚIONEAZĂ ÎN NUMELE ALTOR AUTORITĂȚI CONTRACTANTE DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/>	

## SECȚIUNEA II: OBIECTUL CONTRACTULUI

### II.1) DESCRIERE

<b>II.1.1) Denumirea dată contractului de autoritatea contractantă</b>		
Contract de servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439		
<b>II.1.2) Tipul contractului și locul de executare a lucrărilor, de livrare a produselor sau de prestare a serviciilor</b>		
<b>a) Lucrări</b> <input type="checkbox"/>	<b>B) Produse</b> <input type="checkbox"/>	<b>c) Servicii</b> <input checked="" type="checkbox"/>
Executare <input type="checkbox"/> Proiectare și executare <input type="checkbox"/> Executarea, prin orice mijloace, a unei lucrări, conform cerințelor specificate de autoritatea contractantă <input type="checkbox"/>	Cumpărare <input type="checkbox"/> Leasing <input type="checkbox"/> Închiriere <input type="checkbox"/> Închiriere cu opțiune de cumpărare <input type="checkbox"/> O combinație între acestea <input type="checkbox"/>	Categoria serviciilor: <b>Anexa 2A:</b> <b>9 – Servicii de contabilitate, de audit și de gestionare a registrelor contabile</b>
Locul principal de livrare ..... Cod NUTS <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Locul principal de livrare ..... Cod NUTS <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<b>Locul principal de prestare:</b> <b>IAȘI</b> <b>Codul NUTS: RO213 – Iași</b>
<b>II.1.3) Procedura implică</b>		
Un contract de achiziții publice <input checked="" type="checkbox"/>		
Punerea în aplicare a unui sistem de achiziție dinamic (SAD) <input type="checkbox"/>		

Încheierea unui acord-cadru <input type="checkbox"/>	
<b>II.1.4) Informații privind acordul-cadru (după caz) Nu este cazul</b>	
<b>II.1.5) Descrierea succintă a contractului sau a achiziției/achizițiilor</b>	
Contractul va avea ca obiect servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439	
<b>II.1.6) Clasificare CPV (vocabularul comun privind achizițiile)</b>	
	Vocabular principal
Obiect principal	79212100-4 - Servicii de auditare financiară;
<b>II.1.7) Contractul intră sub incidența acordului privind contractele de achiziții publice</b> da <input type="checkbox"/> nu <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>II.1.8) Împărțire în loturi</b> (pentru precizări privind loturile utilizați anexa B de câte ori este necesar, pentru fiecare lot în parte) da <input type="checkbox"/> nu <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>Dacă da</b> , este necesar să se depună oferte pentru (bifați o singură casuță):	
un singur lot <input type="checkbox"/>	unul sau mai multe loturi <input type="checkbox"/>
	toate loturile <input type="checkbox"/>
<b>II.1.9) Vor fi acceptate variante</b> (oferte alternative) da <input type="checkbox"/> nu <input checked="" type="checkbox"/>	

## II.2) CANTITATEA SAU DOMENIUL CONTRACTULUI

<b>II.2.1) Cantitatea totală sau domeniul</b> ( <i>inclusiv, după caz, toate loturile și toate opțiunile</i> ) Valoarea estimată a contractului este de <b>66000 lei (fără TVA) echivalent a 14605,65 euro, la curs BNR din data de 29.01.2014, 1 Euro = 4.5188 lei.</b> <b>Monedă: Lei</b>
<b>II.2.2) Opțiuni</b> ( <i>după caz</i> ) da <input type="checkbox"/> nu <input checked="" type="checkbox"/>

## II.3) DURATA CONTRACTULUI SAU TERMENUL PENTRU FINALIZARE

<p>Durata în luni: sau în zile: <input type="checkbox"/><input type="checkbox"/><input type="checkbox"/><input type="checkbox"/> de la data semnării contractului și până la restituirea garanției de buna executie.</p> <p><b>Durata contractului de servicii de audit financiar este de la data semnării de către ambele părți a contractului de servicii, până la finalizarea implementării proiectului și aprobarea de către Autoritatea de Management a Raportului Final al proiectului, în conformitate cu contractul de finanțare nr. 1176/321/06.12.2013, respectiv 18 luni de la intrarea în vigoare a contractului de finanțare.</b></p> <p><b>Dacă durata de implementare prevăzută în contractul de finanțare va fi prelungită, raportul final va fi întocmit la finalizarea proiectului. Modificarea duratei de implementare a proiectului nu va afecta valoarea totală a contractului de prestări servicii audit.</b></p>
---

## II.4) AJUSTAREA PREȚULUI CONTRACTULUI

<b>II.4.1. Ajustarea prețului contractului</b> da <input type="checkbox"/> nu <input checked="" type="checkbox"/>
--

## SECȚIUNEA III: INFORMAȚII JURIDICE, ECONOMICE, FINANCIARE ȘI TEHNICE

### III.1) CONDIȚII REFERITOARE LA CONTRACT

**III.1.1) Depozite valorice și garanții solicitate (după caz)**

III.1.1.a) Garanție de participare

da  nu **III.1.1.a) Garanție de bună execuție**da  nu 

Garanția de bună execuție a contractului se va constitui în cuantum de **5%** din prețul contractului ce urmează a fi atribuit, exclusiv TVA, conf. art. 90 alin. (1) și (2) din HG nr. 925/2006, printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii de o societate bancară sau de o societate de asigurări (Anexa 7.2.2.19 – Model GBE) sau prin **depunerea la casieria autorității contractante a valorii garanției în numerar**. Dacă părțile convin, GBE se va putea constitui și conf. alin. 3 al art. 90/HG 925/2006. **GBE a contractului trebuie constituită în termen de max. 5 zile de la data semnării contractului de către ambele părți, sub sancțiunea rezilierii acestuia**. Perioada de valabilitate a GBE trebuie să acopere perioada de timp până la data încheierii procesului-verbal de recepție a serviciilor. Ofertantul tip IMM care îndeplinește prev. legislației în vig. (Legea 346/2004), beneficiază de reducere de 50% a cuantumului GBE (pt. a beneficia de această reducere of. va depune documentele prin care dovedesc că sunt IMM).

**III.1.2) Principalele modalități de finanțare și plată și/sau trimitere la dispozițiile relevante**

*Se specifică sursele de finanțare ale contractului ce urmează a fi atribuit (buget de stat, buget local sau alte surse)*

- **Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”, Axa Prioritară III „Tehnologia Informației și Comunicațiilor pentru Sectoarele Privat și Public”, Domeniul Major de Intervenție 3.2 „Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice”, Operațiunea 3.2.1 „Susținerea implementării de soluții de e-guvernare și asigurarea conexiunii la broadband, acolo unde este necesar”, apel 3 (cod apel POSCCE-A3-O3.2.1).**
- **Bugetul de stat și local.**

**III.1.3) Forma juridică pe care o va lua grupul de operatori economici căruia i se atribuie contractul (după caz)**

**Asociere legalizată conform art. 44/OUG 34/2006: Informații despre asociere (Formular nr. 3), Acord de asociere - Anexa 3A, Declarație legalizare a asocierii –Anexa 10;**

**III.1.4) Executarea contractului este supusă altor condiții speciale (după caz)**da  nu 

Dacă da, descrierea acestor condiții \_\_\_\_\_

**III.1.5. Legislația aplicabilă****Legislația aplicabilă**

- a) Ordonanța de urgență nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii cu modificările și completările ulterioare;
- b) HG nr. 925/2006 cu modificările și completările ulterioare și după caz, alte acte normative;
- c) Legislația în domeniul achizițiilor publice - [www.anrmap.ro/legislatie/legislatie-nationala](http://www.anrmap.ro/legislatie/legislatie-nationala),
- d) Legislația prevăzută în caietul de sarcini.

**III.2) CONDIȚII DE PARTICIPARE****III.2.1) Situația personală a operatorilor economici, inclusiv cerințele referitoare la înscrierea în registrul comerțului sau al profesiei****III.2.1.a) Situația personală a candidatului sau ofertantului:**

Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:

1) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii vor prezenta o **declarație privind neîncadrarea în situația prevăzută la art. 180 din OUG nr. 34/2006** - Declarație privind eligibilitatea. Se va



prezenta ANEXA 7.2.2.12 A din secțiunea formulare, semnată și ștampilată, în original;

2) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii/terțul susținător vor prezenta o **declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din OUG nr. 34/2006** – Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din OUG 34/2006. Se va prezenta ANEXA 7.2.2.12 B din secțiunea formulare, semnată și ștampilată, în original;

Persoana care asigură susținerea financiară/tehnică și profesională nu trebuie să se afle în situația care determină excluderea din procedura de atribuire, conform prevederilor art.181 lit. a), c1), și d) din OUG 34/ 2006, cu modificările și completările ulterioare. Se va prezenta ANEXA 7.2.2.12B<sup>1</sup> semnată și ștampilată, în original.

3) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii vor prezenta o **Declarație privind calitatea de participant la procedura**. Se va prezenta ANEXA 7.2.2.12 C, semnată și ștampilată, în original.

4) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii vor prezenta un **certificat de participare la licitație cu ofertă independentă**. Se va prezenta ANEXA 16 din secțiunea formulare, semnată și ștampilată, în original;

5) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii/terțul susținător/subcontractanții vor prezenta o declarație privind **neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 69<sup>1</sup> din OUG nr. 34/2006** - Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 69<sup>1</sup> din OUG nr. 34/2006 Se va prezenta ANEXA 7.2.2.12 B<sup>1</sup> din secțiunea formulare, semnată și ștampilată, în original;

Pers.care detin **functii de decizie** în cadrul autorității contractante, in ceea ce priveste organizarea, derularea și finalizarea procedurii de atribuire sunt *toate persoanele care aprobă/semnează documente emise în legătură cu sau pentru procedura de atribuire*, inclusiv persoanele care aprobă bugetul aferent autorității contractante, necesar finanțării contractului de achiziție publică:

- Cristian Mihai Adomniței - Presedintele Consiliului Județean Iasi, Victor Chirilă - Vicepreședinte Consiliul Județean Iași, Victorel Lupu - Vicepreședinte Consiliul Județean Iași, Lăcrămioara Vernică - Secretarul Județului Iași, Alungulesei Gabriela - Director executiv Direcția Juridică, Arvinte Elena - Director executiv Direcția Economică, Nicoleta Dolachi Pelin - Director executiv adjunct Direcția Economică, Jinga Cristina Teodora – Director Executiv Direcția Proiecte și Dezvoltare Durabilă, Carmen Ingrid Irimescu - Șef serviciu Serviciul Proiecte și Parteneriate, Elena Bejan – consilier Direcția Proiecte și Dezvoltare Durabilă, Elena Rășcanu – Manager de proiect, consilier Direcția Proiecte și Dezvoltare Durabilă, Mușcheru Anca Luminița - Director executiv Direcția Achiziții Publice, Raluca Andreea Guzu – Coordonator Compartiment Achizitii Directe, Direcția Achiziții Publice, Șerbănoiu Cătălina - Consilier juridic Serviciul Achiziții Publice și Contracte, Direcția Achiziții Publice, Mariana Pietraru – Consilier Serviciul Achizitii Publice si Contracte, Directia Achizitii Publice.

- Consilieri județeni : Aivănoaei Constantin Alin, Boz Petru Eduard, Brătescu Liviu, Bulgaru Liviu Gabriel, Carp Petra, Caliman Adrian Constantin, Cîtea Vasile, Chirila Victor, Cojocar Petru Bogdan, Cozianu Iulian, Dascalu Petru, Doleanu Stefan, Hauta Marian, Ivancia Mihaela, Lebăda Dorel, Lupu Magdalena, Lupu Victorel, Macovei Silviu Nicu, Mihai Florin, Morosan Catalin, Petrache Florica, Popa Silviu Florin, Popescu Mihail Gabriel, Romaniuc Liliana, Roșu Ticu Adrian, Rosca Ciprian Lucian, Stanciu Cristian, Stoian Ioan, Salaru Vasile, Serban Constantin, Toma Vasile, Urcaciu Ion Lorin, Ursanu Radu Ionel, Vintila Iordan, Vornicu Carmen Paula, Vornicu Liviu Gabriel.

### **III.2.1.b) Capacitatea de exercitare a activității profesionale**

Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:

1) Ofertanții/Fiecare membru al asocierii vor prezenta documente care să ateste **existența unei forme de înregistrare și/sau atestare/apartenență din punct de vedere profesional**, respectiv:

- **Certificat de înregistrare (CUI)** în oricare din formele: original, copie legalizată sau copie lizibilă cu mențiunea “conform cu originalul”.

### **III.2.2) Capacitatea tehnica și/sau profesionala**

Nivel(uri) specific(e) minim(e) necesar(e)

Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării

<i>(după caz):</i>	cerințelor menționate:
<p><b>Cerința nr. 1</b>  <b>Lista personalului ”cheie” propus pentru îndeplinirea contractului</b></p> <p><b>Ofertanții, persoane fizice sau juridice vor avea obligația să asigure minim 2 (doi) auditori autorizați să presteze servicii în domeniul auditului financiar potrivit procedurilor legale în domeniul auditului, în concordanță cu legislația națională și comunitară.</b></p> <p>Ofertanții vor prezenta documente din care să rezulte că sunt autorizate conform procedurilor legale din domeniul auditului.</p>	<p>Ofertanții vor prezenta :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lista personalului ”cheie” propus pentru îndeplinirea contractului, - Anexa 4.4.1.B, în original.</li> </ul> <p>Pentru îndeplinirea cerinței, ofertanții vor prezenta :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CV-uri – Formular 13, în original, semnat de persoana în cauză;</li> <li>- copii ale diplomelor de studii și ale certificatelor profesionale obținute și menționate în CV (conform cu originalul);</li> <li>- documente din care să rezulte că sunt autorizate conform procedurilor legale din domeniul auditului (de exemplu, persoanele înregistrate ca auditori în România vor prezenta ca documente din care să rezulte că sunt autorizate, următoarele: <b>certificat de atestare a calității de auditor eliberat de CAFR, carnet de membru CAFR vizat cu mențiunea “activ” pentru anul în curs</b>); Documentele vor fi prezentate în copie lizibilă cu mențiunea „conform cu originalul”.</li> <li>- Declarații de disponibilitate - Formular 14, în formatul standard indicat, în original;</li> <li>- Copii lizibile cu mențiunea „conform cu originalul” după contractele de colaborare încheiate specialiștii propuși pentru îndeplinirea contractului în cazul în care aceștia nu sunt angajați permanenți ai ofertantului.</li> </ul>
<p><b>Cerința nr. 2</b>  <b>Informații referitoare la utilajele, instalațiile, echipamentele tehnice de care poate dispune operatorul economic pentru îndeplinirea corespunzătoare a contractului;</b></p> <p>Ofertantul trebuie să facă dovada că deține echipamentele necesare în vederea finalizării eficiente a tuturor activităților solicitate prin caietul de sarcini.</p>	<p>Se va prezenta :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Formular nr. 10</b> (declarație privind utilajele, instalațiile, echipamentele tehnice pe care operatorul economic le va folosi pentru îndeplinirea contractului de prestări servicii), în original ;</li> </ul>
<p>Forma juridică pe care o va lua grupul de operatori economici caruia i se atribuie contractul va fi asociere conform art. 44 din O.U.G. nr. 34/2006 cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>In cazul în care oferta comună este</p>	<p><b>Se vor prezenta (numai în cazul asocierii):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Informații despre asociere (Formular nr. 3), în original</b></li> <li>- <b>Acordul de asociere (Formular nr. 3A), în original,</b></li> <li>- <b>Declarație privind legalizarea asocierii (Anexa 10)</b></li> </ul>



ES BG CS DA DE ET EL EN FR IT LV LT HU MT NL PL PT RO SK SL FI SV

Altele:

Moneda în care se transmite oferta financiară (în cazul procedurilor online sau offline cu etapă finală de L.E.)

**IV.3.7) Perioada minimă pe parcursul căreia ofertantul trebuie să își mențină oferta (în cazul unei licitații deschise, cerere de oferte)**

durata în luni:  sau în zile: **90** (de la termenul limită de primire a ofertelor).

## IV.4. PREZENTAREA OFERTEI

### IV.4.1. Modul de prezentare a propunerii tehnice

Ofertantul are obligația să prezinte propunerea tehnică în conformitate cu toate specificațiile tehnice conținute în Caietul de sarcini și anexele sale și să prezinte toate documentele prevăzute prin acesta. Propunerea tehnică va conține, în următoarea ordine:

**1) Un comentariu asupra Caietului de sarcini, care va cuprinde:**

- Aspectele considerate esențiale pentru îndeplinirea contractului și atingerea obiectivelor Proiectului;
- Descrierea de ansamblu a abordării propuse de ofertant, în vederea îndeplinirii contractului, inclusiv lista activităților necesare pentru atingerea obiectivelor;
- Descrierea activității ofertantului, în termeni de resurse umane specializate, definirea atribuțiilor și responsabilităților acestora, pentru ducerea la îndeplinire în cele mai bune condiții a activităților și obținerea rezultatelor așteptate, conform cerințelor din Termenii de referință (caietul de sarcini);
- Planificarea, succesiunea și durata activităților și etapelor.

Ofertantul va prezenta de asemenea :

**2) Declarație pe proprie răspundere privind respectarea reglementărilor privind condițiile de muncă și protecția muncii, în vigoare.** (Anexa 11)

Informații detaliate privind aceste reglementări se pot obține la Ministerul Muncii, Familiei și Protecției Sociale, adresa: str. Matei Voievod nr.14, sector 2 București, cod postal 73222, România, telefon: +4021/302.7030; +4021/302.7054, adresa web: [www.mmuncii.ro/](http://www.mmuncii.ro/)

Informații privind impozitarea: Agenția Națională de Administrare Fiscală, adresa: str. Apolodor nr. 17, sector 5, cod poștal 050471, București, România, telefon: +4031/403.9160 E-mail: [asistenta@mfinante.ro](mailto:asistenta@mfinante.ro)

Informații privind protecția mediului: Agenția Națională pentru Protecția Mediului, adresa: Lacul Morii 151, sector 6, București, România, telefon: +4021/493.4235; +4021/493.4239 Fax: +4021/493.4237 E-mail: [office@anpm.ro](mailto:office@anpm.ro)

**3) Clauzele contractuale obligatorii însușite**

**4) Informații privind partea din contract pe care operatorul economic are, eventual, intenția să o subcontracteze.**

Subcontractantul nu trebuie să se afle în situația prevăzută de art. 69<sup>1</sup> din OUG nr. 34/2006, sub sancțiunea excluderii din procedura de atribuire.

**Important! Autoritatea contractanta va solicita, la încheierea contractului de achiziție publică, prezentarea contractelor încheiate între viitorul contractant și subcontractanții nominalizați în oferta. Contractele prezentate trebuie să fie în concordanță cu oferta și se vor constitui în anexe la contractul de achiziție publică.**

În cazul în care oferta include subcontractanți, se va completa Formularul nr. 12 și anexa la Formularul 12, cu denumirea subcontractanților, specializarea acestora și specificarea serviciilor care urmează a le executa subcontractantul/ subcontractanții.

#### **IV.4.2. Modul de prezentare a propunerii financiare**

Propunerea financiară va conține:

1. **Formularul de ofertă** (ANEXA 7.2.2.10 B);
2. **Centralizator de prețuri pentru fiecare dintre serviciile ce vor fi prestate .**

**Ofertantului ii este adus la cunostință faptul că valoarea estimată a contractului este de 66000 lei (fara TVA) echivalent a 14605,65 euro, la curs BNR din data de 29.01.2014, 1 Euro = 4.5188 lei.**

Propunerea financiară va fi exprimată ferm atât în lei, fără TVA, cu TVA explicitat separat cât și în euro la cursul de schimb prevăzut în prezenta documentație de atribuire, exclusiv TVA.

**Oferta financiară nu poate depăși bugetul alocat. Orice ofertă care depășește bugetul alocat va fi declarată inacceptabilă.**

**In cazul in care se constata ca ofertele clasate pe primul loc au preturi egale, autoritatea contractanta va solicita reofertarea in plic inchis, in vederea departajarii ofertelor.**

#### **IV.4.3. Modul de prezentare a ofertei**

Operatorul economic va preciza lista documentelor din oferta care sunt confidentiale, protejate de un drept de proprietate intelectuala sau secret comercial. Lipsa acestei liste presupune ca documentele nu sunt confidentiale.

1. Oferta sigilata se transmite împreună cu urmatoarele documente:

- Scrisoare de înaintare (Formularul 17), transmisa în original;
- Imputernicire + copie Carte de Identitate;
- Formularul 07.1 – Declarația pe propria răspundere privind încadrarea în categoria IMM – dacă este cazul;

Scrisoarea de înaintare și orice împuternicire a unui reprezentant al ofertantului de a participa la ședința de deschidere nu vor fi incluse în plicul ce conține ofertele, ci în afara coletului, fiind prezentate separat, simultan cu aceasta.

2. Oferta se va depune în așa fel încât să fie primită de către autoritatea contractantă înainte de termenul limită de depunere specificat în Scrisoarea de intenție. Ofertele trebuie să conțină toate documentele și informațiile solicitate și se vor depune :

- Fie prin servicii poștale / de curierat la : sediul Consiliului Județean Iași din Bld-ul Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 69, Iași, - Registratură - Camera101, parter, cod poștal 700075, România , astfel : LUNI – JOI : 7:30 – 16:00, VINERI – 7:30 – 13:30

- Fie prin livrare directă la sediul autorității contractante, în schimbul unei confirmări de primire, la: Consiliului Județean Iași din Bld-ul Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 69, Iași, - Registratură – Camera 101, parter, cod poștal 700075, România, astfel : LUNI – JOI : 7:30 – 16 :00, VINERI – 7:30 – 13:30.

Ofertanții trebuie să ia toate măsurile astfel încât să se asigure că oferta sa este primită si înregistrată de către autoritatea contractantă până la data limită pentru depunerea ofertelor, stabilită în Scrisoarea de intenție.

Ofertele vor fi înregistrate în ordinea primirii numai de către Registratura Consililui Județean Iași, precizându-se nr. de înregistrare, data și ora depunerii acestora.

3. Ofertele depuse prin orice alte mijloace nu vor fi luate în considerare. Ofertele depuse la altă

adresă decât cea indicată vor fi respinse ca inacceptabile și returnate nedeschise.

Oferta se depune în 2 exemplare, din care 1 (un) original și 1 (una) copie. Plicurile conținând exemplarele respective trebuie marcate corespunzător ca ORIGINAL sau COPIE. În cazul unei discrepante între original și copie, va prevala originalul.

4. Ofertele trebuie transmise conform sistemului „plicului triplu”. Astfel, plicul/coletul cu oferta va include, în interior, trei plicuri separate, sigilate și ștampilate, unul marcat „Plic A – Documente de calificare”, cel de al doilea marcat „Plic B – Propunere tehnică”, iar cel de al treilea marcat „Plic C – Propunere financiară”: **Plicul A** va conține toate documentele și formularele relevante pentru dovada îndeplinirii criteriilor de calificare/selecție menționate în documentația de atribuire, **Plicul B** va conține propunerea tehnică, împreună cu toate documentele/formularele aferente și Formularul de contract insusit, semnat și ștampilat pe fiecare pagina, **Plicul C** va conține propunerea financiară, împreună cu toate documentele/formularele aferente.

Plicul/coletul exterior, în care sunt incluse cele 3 plicuri conform cerințelor de mai sus, va purta următoarele informații obligatorii:

- Numele/denumirea și adresa completă a ofertantului;
- Obiectul procedurii de achiziție publică;
- Adresa autorității contractante indicată , și la care este depusă oferta;
- Mențiunea „A nu se deschide înainte de ședința de deschidere a ofertelor”.

Plicurile trebuie să fie marcate cu denumirea și adresa ofertantului, pentru a permite returnarea ofertei fără a fi deschisă, dacă va fi cazul.

Dacă plicul exterior nu este marcat conform prevederilor de mai sus, autoritatea contractantă nu își asumă nici o responsabilitate pentru rătăcirea ofertei.

Ofertele primite se păstrează nedeschise de autoritatea contractantă, până la data și ora începerii ședinței de deschidere.

Documentele trebuie să fie tipărite sau scrise cu cerneală neradiabilă și vor fi numerotate și inițializate pe fiecare pagină de reprezentantul / reprezentanții autorizat /autorizați să angajeze ofertantul prin contract. În cazul documentelor emise de instituții / organisme oficiale abilitate în acest sens, documentele respective trebuie să fie semnate și parafate conform prevederilor legale. Orice ștersătură, adăugare, interliniere sau scris peste cel dinainte sunt valide doar dacă sunt vizate de către persoana/persoanele autorizată/autorizate să semneze oferta.

Ofertanții au obligația de a anexa un opis al documentelor prezentate.

#### **Nu se acceptă oferte alternative.**

Riscurile transmiterii ofertei, inclusiv forța majoră, cad în sarcina ofertantului.

Ofertantul are dreptul de a-și retrage oferta, prin notificare scrisă adresată autorității contractante, până la data și ora deschiderii ofertelor. Ofertantul poate modifica conținutul ofertei, până la data și ora stabilită pentru depunerea ofertelor, adresând pentru aceasta autorității contractante o cerere de retragere a ofertei în vederea modificării. Autoritatea contractantă nu este răspunzătoare în cazul imposibilității ofertantului de a depune noua ofertă, modificată, până la data și ora limită, stabilită în documentația de atribuire. Transmiterea oricăror modificări trebuie făcută în conformitate cu procedura indicată mai sus, cu amendamentul că pe plicul exterior se va marca, corespunzător, „MODIFICARE”. Ofertantul nu are dreptul de a-și retrage sau a-și modifica oferta după expirarea datei limită pentru depunerea ofertelor, sub sancțiunea excluderii acestuia de la procedura pentru atribuirea contractului de achiziție publică.

## **SECȚIUNEA VI: INFORMAȚII SUPLIMENTARE**

### **VI.1) CONTRACTUL ESTE PERIODIC (după caz)**

**da**  **nu**

**Dacă da**, precizați perioadele estimate de publicare a anunțurilor viitoare:

**VI.2) Contractul/concursul se inscrie intr-un proiect/program finanțat din fonduri comunitare/program operational/program national de dezvoltare rurala**

da  nu

**Tipul de finanțare: Fonduri europene**

- Daca da, numele fondului – **Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”, Axa Prioritară III „Tehnologia Informației și Comunicațiilor pentru Sectoarele Privat și Public”, Domeniul Major de Intervenție 3.2 „Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice”, Operațiunea 3.2.1 „Susținerea implementării de soluții de e-guvernare și asigurarea conexiunii la broadband, acolo unde este necesar”, apel 3 (cod apel POSCCE-A3-O3.2.1).**

**VI.3) ALTE INFORMATII (după caz)**

--	--

## **SECȚIUNEA II - Formulare și modele**



\* Numele și funcția persoanei/persoanelor care semnează în numele instituției financiare trebuie indicate în clar.

### **Anexa 7.2.2.12 A – Declarație privind eligibilitatea**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

#### **DECLARAȚIE PRIVIND ELIGIBILITATEA**

Subsemnatul .....[numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al.....[denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, respectiv nu am fost condamnați, în ultimii 5 ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru participare la activități ale unei organizații criminale, pentru corupție, pentru fraudă și/sau pentru spălare de bani.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare privind eligibilitatea noastră, precum și experiența, competența și resursele de care dispunem.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante .....[denumirea și adresa autorității contractante] cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Prezenta declarație este valabilă până la data de .....[se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei].

Ofertant,

(numele reprezentantului legal, în clar)

(semnătura autorizată)

## **Anexa 7.2.2.12 B – Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

### **DECLARAȚIE**

**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii**

Subsemnatul..... [numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al .....[denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], în calitate de ofertant la procedura de atribuire a contractului de achiziție publică de **servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**

declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că:

- a) nu am intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de judecătorul - sindic;
- c) ne-am îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în .....[țara în care este stabilit ofertantul / partenerul asocierii];
- c<sup>1</sup>) în ultimii 2 ani mi-am îndeplinit obligațiile contractuale,
- d) nu am fost condamnați, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională.
- e) prezint informații corecte și prezint informațiile solicitate de către autoritatea contractantă, în scopul demonstrării îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție.

Subsemnatul declar că vom informa imediat autoritatea contractantă cu privire la orice modificare survenită în circumstanțele sus-menționate pe parcursul procedurii de atribuire, precum și pe parcursul derulării contractului în cazul în care vom fi declarați câștigători.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare privind eligibilitatea noastră, precum și experiența, competența și resursele de care dispunem.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante..... [denumirea și adresa autorității contractante] cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Subsemnatul declar că înțeleg și accept că furnizarea deliberată, către autoritatea contractantă, de date incorecte și/sau incomplete în legătură cu circumstanțele de mai sus poate conduce la excluderea noastră din prezenta procedură de atribuire, precum și din alte proceduri de atribuire pentru contracte finanțate din fonduri comunitare.

Ofertant, (numele reprezentantului legal, în clar) (semnătura autorizată)

**Anexa 7.2.2.12 B<sup>1</sup> – Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 – pentru terț susținător**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

**DECLARAȚIE**

**privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii**

Subsemnatul..... [numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al .....[denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], în calitate tert sustinator financiar /tehnic si profesional (*se bifeaza varianta corecta*) la procedura de atribuire a contractului de achiziție publică de **servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**

declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că:

a) nu am intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de judecătorul - sindic;

c<sup>1</sup>) în ultimii 2 ani mi-am îndeplinit obligațiile contractuale,

d) nu am fost condamnat, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională.

Subsemnatul declar că vom informa imediat autoritatea contractantă cu privire la orice modificare survenită în circumstanțele sus-menționate pe parcursul procedurii de atribuire, precum și pe parcursul derulării contractului în cazul în care vom fi declarați câștigători.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare privind eligibilitatea noastră, precum și experiența, competența și resursele de care dispunem.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante..... [denumirea și adresa autorității contractante] cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Subsemnatul declar că înțeleg și accept că furnizarea deliberată, către autoritatea contractantă, de date incorecte și/sau incomplete în legătură cu circumstanțele de mai sus poate conduce la excluderea noastră din prezenta procedură de atribuire, precum și din alte proceduri de atribuire pentru contracte finanțate din fonduri comunitare.

Ofertant, (numele reprezentantului legal, în clar) (semnătura autorizată)

## **Anexa 16 – CERTIFICAT de participare la licitație cu oferta independentă**

### **CERTIFICAT de participare la licitație cu ofertă independentă**

I. Subsemnatul/Subsemnații, ....., reprezentant/reprezentanți legali al/ai ....., întreprindere/asociere care va participa la procedura de achiziție publică organizată de ....., în calitate de autoritate contractantă, cu nr. .... din data de .....,

certific/certificăm prin prezenta că informațiile conținute sunt adevărate și complete din toate punctele de vedere.

II. Certific/Certificăm prin prezenta, în numele ....., următoarele:

1. am citit și am înțeles conținutul prezentului certificat;
2. consimt/consimțim descalificarea noastră de la procedura de achiziție publică în condițiile în care cele declarate se dovedesc a fi neadevărate și/sau incomplete în orice privință;
3. fiecare semnătură prezentă pe acest document reprezintă persoana desemnată să înainteze oferta de participare, inclusiv în privința termenilor conținuți de ofertă;
4. în sensul prezentului certificat, prin concurent se înțelege oricare persoană fizică sau juridică, alta decât ofertantul în numele căruia formulăm prezentul certificat, care ofertează în cadrul aceleiași proceduri de achiziție publică sau ar putea oferta, întrunind condițiile de participare;
5. oferta prezentată a fost concepută și formulată în mod independent față de oricare concurent, fără a exista consultări, comunicări, înțelegeri sau aranjamente cu aceștia;
6. oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește prețurile/tarifele, metodele/formulele de calcul al acestora, intenția de a oferta sau nu la respectiva procedură sau intenția de a include în respectiva ofertă elemente care, prin natura lor, nu au legătură cu obiectul respectivei proceduri;
7. oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește calitatea, cantitatea, specificații particulare ale produselor sau serviciilor oferite;
8. detaliile prezentate în ofertă nu au fost comunicate, direct sau indirect, niciunui concurent înainte de momentul oficial al deschiderii publice, anunțată de contractor.

III. Sub rezerva sancțiunilor prevăzute de legislația în vigoare, declar/declarăm că cele consemnate în prezentul certificat sunt adevărate și întrutotul conforme cu realitatea.

Ofertant, .....

Data

Reprezentant/Reprezentanți legali (semnături)

**Anexa 7.2.2.12 B<sup>1</sup> – Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 69<sup>1</sup>**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

**DECLARAȚIE**

**pe propria răspundere privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 69<sup>1</sup> din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii**

Subsemnatul .....[numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al..... [denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicării faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 69<sup>1</sup> din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, respectiv nu avem membri în cadrul consiliului de administrație/ organ de conducere sau de supervizare și/sau acționari ori asociați persoane care sunt sot/sotie, ruda sau afin până la gradul al patrulea inclusiv sau care se află în relații comerciale, cu persoane ce detin funcții de decizie în cadrul autorității contractante.

Prezenta declarație este valabilă până la data de .....[se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei].

Ofertant,  
(numele reprezentantului legal, în clar)

## **Anexa 7.2.2.12 C – Declarație privind calitatea de participant la procedură**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

### **DECLARAȚIE PRIVIND CALITATEA DE PARTICIPANT LA PROCEDURĂ<sup>4</sup>**

Subsemnatul [numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al [denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că la procedura pentru achiziția publică de servicii de audit financiar în cadrul proiectului **„SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”** cod **SMIS 48439** particip și depun ofertă:

în nume propriu;

ca asociat în cadrul asocierii conduse de .....

ca subcontractor al .....

ca terț susținător al .....

(Se bifează opțiunea corespunzătoare)

2. Subsemnatul declar că:

nu sunt membru al niciunui grup sau rețele de operatori economici;

sunt membru în grupul sau rețeaua a cărei listă cu date de recunoaștere o prezint în anexă.

(Se bifează opțiunea corespunzătoare)

Subsemnatul declar că vom informa imediat autoritatea contractantă cu privire la orice modificare survenită în circumstanțele sus-menționate pe parcursul procedurii de atribuire, precum și pe parcursul derulării contractului în cazul în care vom fi declarați câștigători.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare privind eligibilitatea noastră, precum și experiența, competența și resursele de care dispunem.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante [denumirea și adresa autorității contractante] cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Ofertant,  
(numele reprezentantului legal, în clar)  
(semnătura autorizată)

<sup>4</sup> A se completa de către fiecare membru al asocierii, în cazul în care oferta este depusă de o asocierie.

OFERTANTUL

.....

(denumirea/numele)

**Lista personalului "cheie" propus pentru indeplinirea contractului,**

Nume	Nationalitate	Varsta	Pregatirea profesionala	Ani de experienta (in domeniul studiilor)	Proiecte majore pentru care este responsabil (proiect/valoare)

**Data completarii .....****Ofertant,**

.....

**(semnatura autorizata)**

CURRICULUM VITAE

Postul propus in contract:

1. Prenume:
2. Nume:
3. Data si locul nasterii:
4. Nationalitate:
5. Stare civila:  
Adresa (tel./fax/e-mail):
6. Educatie:

<i>Institutie:</i>	
<i>Data:</i> <i>De la (luna/an)</i> <i>Pana la (luna/an)</i>	
<i>Diploma:</i>	

7. Limbi straine (Pe o scara de la 1 la 5, 5 este cel mai bun nivel):

<i>Limba</i>	<i>Nivel</i>	<i>Citit</i>	<i>Vorbit</i>	<i>Scris</i>
<i>Limba materna</i>				

8. Membru al unor asociatii profesionale:
9. Alte calificari (e.g. computer, etc.):
10. Pozitia prezenta:
11. Ani de experienta:
12. Calificari cheie:
13. Experienta specifica in tari in curs de dezvoltare:

<i>Tara</i>	<i>Data: de la (luna/an) la (luna/an)</i>	<i>Numele si descrierea pe scurt a proiectului</i>

14. Experienta profesionala:

<i>Data: de la (luna/an) la (luna/an)</i>	
<i>Locul</i>	
<i>Compania/organizatia</i>	
<i>Postul</i>	
<i>Descrierea postului</i>	

15. Altele:
  - a. Lucrari publicate si seminarii:;
  - b. Recomandari

Semnatura



**DECLARAȚIE DE DISPONIBILITATE**

Subsemnatul ..... angajat/colaborator\* al SC.....declar ca sunt de acord să particip la procedura organizată de *Județul Iasi – Consiliul Judetean Iasi*, pentru achiziționarea de **servicii de audit financiar în cadrul proiectului**

**„SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**

De asemenea, în cazul în care oferta SC..... va fi desemnata câștigătoare, declar că sunt **capabil și disponibil** să lucrez pe poziția pentru care mi-a fost inclus CV-ul în oferta în perioada derularii contractului.

<b>Nume</b>	
<b>Semnătură</b>	
<b>Data</b>	

\* Pentru persoanele care nu sunt angajati permanenti ai ofertantului se permite prezentarea de contracte de colaborare/angajamente/acorduri de participare

---

(denumirea/numele)

**DECLARAȚIE****PRIVIND UTILAJELE, INSTALAȚIILE, ECHIPAMENTELE TEHNICE DE CARE  
DISPUNE OPERATORUL ECONOMIC PENTRU ÎNDEPLINIREA  
CORESPUNZĂTOARE A CONTRACTULUI**

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al .....,  
(denumirea/numele si sediul/adresa candidatului/ofertantului), declar pe propria răspundere, sub  
sanctiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că datele prezentate în tabelul anexat sunt reale.

Subsemnatul declar ca informatiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și  
înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării  
declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul  
verificării datelor din prezenta declarație.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte  
persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai  
.....(denumirea si adresa autorității contractante) cu privire  
la orice aspect tehnic și financiar în legătură cu activitatea noastră.

Operator economic,

.....

(semnatura autorizată)

## LISTĂ

### privind utilajele, instalațiile, echipamentele tehnice

Nr. crt.	Denumire utilaj/echipament/instalație/mijloacele de transport	U. M	Cantitate	Forma de deținere	
				Proprietate	În chirie <sup>1</sup>

Operator economic,

.....

(semnătură autorizată )

**Declarație privind respectarea reglementărilor privind condițiile de muncă și protecția muncii**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

**DECLARAȚIE**

Subsemnatul .....[numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al .....[denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului], declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că mă angajez să pretez serviciile, pe parcursul îndeplinirii contractului, în conformitate cu regulile obligatorii referitoare la condițiile de muncă și de protecție a muncii care sunt în vigoare în România.

De asemenea, declar pe propria răspundere că la elaborarea ofertei am ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile de muncă și de protecție a muncii, costurile aferente îndeplinirii acestor obligații fiind incluse în cadrul propunerii financiare.

**Ofertant,**

**(numele reprezentantului legal, în clar)**

**(semnătura autorizată)**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

### Operator economic

.....

(denumirea/numele)

## FORMULAR DE OFERTA

Catre .....

(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

1. Examinand documentația de atribuire din cadrul procedurii pentru atribuirea **contractului de achiziție publică de servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**, subsemnatii, reprezentanti ai ofertantului \_\_\_\_\_ (*denumirea / numele ofertantului*) \_\_\_\_\_, ne oferim ca, în conformitate cu prevederile si cerintele cuprinse in documentatia mai sus mentionata, să prestăm serviciile pentru suma de \_\_\_\_\_ (*suma in litere si in cifre*) LEI, reprezentand \_\_\_\_\_ EURO la cursul BNR din .....la care se adauga taxa pe valoarea adaugata in valoare de \_\_\_\_\_ (*suma in litere si in cifre*) LEI.

2. Ne angajam ca, in cazul in care oferta noastra este stabilita castigatoare, sa prestăm serviciile in perioada de timp stabilita.

3. Ne angajam sa menținem aceasta oferta valabilă pentru o durata de ..... zile, (durata in litere si cifre), respectiv pana la data de ..... (ziua/luna/anul), si ea va ramane obligatorie pentru noi si poate fi acceptata oricand inainte de expirarea perioadei de valabilitate.

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

5. Precizam ca:

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

nu depunem oferta alternativa.

(Se bifeaza optiunea corespunzatoare.)

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

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

**Data .../.../...**

....., (semnatura), in calitate de ....., legal autorizat sa semnez oferta pentru si in numele ..... (denumirea/numele operatorului economic)

## Formularul 17

### OFERTANTUL

.....  
(denumirea/numele)

Inregistrat la sediul autoritatii contractante  
nr...../.....2012

### SCRISOARE DE INAINTARE

Către .....  
(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Ca urmare a Scrisorii de intentie transmisa in .....(ziua/luna/anul), privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului de achiziție publică de **servicii de audit financiar în cadrul proiectului**

**„SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**

noi ...../(denumirea /numele ofertantului) vă transmitem alaturat urmatoarele:

1. Documentul ...../(tipul, seria/numarul, emitentul) privind garantia pentru participare, in cuantumul si in forma stabilite de dumneavoastra prin documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;

2. Coletul sigilat si marcat in mod vizibil, continand, in original si intr-un numar de ..... copii:

a) oferta;

b) documentele care insotesc oferta.

Avem speranta ca oferta noastra este corespunzatoare si va satisface cerintele.

Cu stima,

**Data completarii .....**

**Ofertant,**

.....

**(semnatura autorizata)**

## Anexa 18 – Împuternicire

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta  
<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

### ÎMPUTERNICIRE

Subsemnatul .....(numele complet al reprezentantului legal al ofertantului), în calitate de reprezentant legal al .....(denumirea / numele ofertantului), împuternicesc prin prezenta pe dl/d-na .....(numele complet al persoanei desemnate, astfel cum apare în documentul de identitate), posesor/posesoare al/a cărții/buletinului de identitate / pașaportului nr....., seria ....., emis la data de ..... de către ....., să participe din partea .....(denumirea/numele ofertantului) la ședința de deschidere a ofertelor în cadrul procedurii de atribuire a **contractului de achiziție publică de servicii de audit financiar în cadrul proiectului „SISTEM INFORMATIC DESTINAT GESTIUNII REGISTRULUI AGRICOL ÎN FORMAT ELECTRONIC SIGRA-IS 3, JUDEȚUL IAȘI”, cod SMIS 48439**

**Ofertant,**

**(numele reprezentantului legal, în clar)**

**(semnătura autorizată)**

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta

<Data>

<Denumirea și adresa Autorității contractante>

Stimată doamnă / Stimate domn,

**07.01 DECLARAȚIE**  
**privind încadrarea întreprinderii în categoria întreprinderilor mici și mijlocii**

**I. Date de identificare a întreprinderii**

- 1 **Denumirea întreprinderii:** .....
- 2 **Adresa sediului social:** .....
- 3 **Cod unic de înregistrare:** .....
- 4 **Numele și funcția persoanei autorizate** (președintele consiliului de administrație, director general sau echivalent): .....

**II. Tipul întreprinderii**

Indicați, după caz, tipul întreprinderii: .....

- 1 **Întreprindere autonomă** – în acest caz, datele din tabelul de mai jos sunt preluate doar din situația economico-financiară a întreprinderii solicitante. Se va completa doar Declarația, fără Anexă.
- 2 **Întreprindere parteneră** – se va completa tabelul de mai jos pe baza rezultatelor calculului efectuate conform Anexei, precum și a fișelor adiționale care se vor atașa la Declarație.
- 3 **Întreprindere legată** – se va completa tabelul de mai jos pe baza rezultatelor calculului efectuate conform Anexei, precum și a fișelor adiționale care se vor atașa la Declarație.

**III. Date utilizate pentru a se stabili categoria întreprinderii <sup>8</sup>**

<b>Exercițiul financiar de referință 9</b>		
<b>Numărul mediu anual de salariați</b>	<b>Cifra de afaceri anuală netă (mii lei / mii euro)</b>	<b>Active totale (mii lei / mii euro)</b>

<sup>8</sup> Datele sunt calculate în conformitate cu prevederile art.6 din Legea nr.346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii, publicată în Monitorul Oficial nr.681/2004

<sup>9</sup> Datele cu privire la numărul mediu anual de salariați, cifra de afaceri anuală netă și activele totale sunt cele realizate în ultimul exercițiu financiar raportate în situațiile financiare anuale aprobate de acționari sau asociați. În cazul întreprinderilor nou înființate datele cu privire la numărul mediu anual de salariați, cifra de afaceri anuală netă și activele totale se determină și se declară pe propria răspundere.

**IMPORTANT:** Precizați dacă, față de exercițiul financiar anterior, datele financiare au înregistrat modificări care determină încadrarea întreprinderii într-o altă categorie (respectiv micro-întreprindere, întreprindere mică, mijlocie sau mare).

**NU**

**DA** (în acest caz, se va completa și se va atașa o declarație referitoare la exercițiul financiar anterior)

Declar pe propria răspundere că datele din această declarație și din anexe sunt conforme cu realitatea.

**Semnătura (numele și funcția semnatarului, autorizat să reprezinte întreprinderea)**



## Anexa 7.2.2.19 – Model de garanție de bună execuție

### Anexa 7.2.2.19 – Model de garanție de bună execuție

A se transmite pe hârtie cu antetul instituției financiare care furnizează garanția

#### SCRISOARE DE GARANȚIE PENTRU BUNA EXECUȚIE

**Subiect: Garanție nr.** \_\_\_\_\_

Garanție financiară pentru buna execuție a contractului de achiziție publică nr. (numărul contractului) - .....

Cu privire la contractul de achiziție publică susmenționat, încheiat între \_\_\_\_\_ (denumirea prestatorului), în calitate de prestator, și Autoritatea Contractanta: Județul Iasi, reprezentata prin Consiliul Judetean Iasi, în calitate de achizitor, noi, subsemnații (denumirea instituției financiare), având sediul înregistrat la (adresa sediului social al instituției financiare), ne obligăm prin prezenta în mod **necondiționat** (respectiv, la prima cerere a beneficiarului, pe baza declarației acestuia cu privire la culpa persoanei garantate) /**condiționat** (respectiv, după constatarea culpei persoanei garantate, în conformitate cu contractul garantat) și irevocabil față de achizitor să plătim orice sumă cerută de acesta, până la concurența sumei de (cuantumul garanției de bună execuție), reprezentând 5% (a se completa 2,5% în cazul în care contractantul se încadrează în categoria întreprinderilor mici și mijlocii) din prețul contractului respectiv, exclusiv TVA.

Plata va fi efectuată în lei, în contul specificat de către Autoritatea contractantă, fără obiecțiuni de orice fel, la prima sa cerere scrisă (transmisă prin poștă cu confirmare de primire), însoțită de o declarație cu privire la neîndeplinirea obligațiilor ce revin prestatorului, așa cum sunt acestea prevăzute în contractul menționat mai sus. Plata se va face în termenul menționat în cerere, fără nici o altă formalitate suplimentară din partea achizitorului sau a prestatorului.

Prezenta garanție este valabilă până la data de ..... În cazul în care părțile contractante sunt de acord să prelungească perioada de valabilitate a acestei garanții sau să modifice unele prevederi contractuale care au impact asupra angajamentului asumat de noi prin această garanție, se va obține acordul nostru în prealabil, în caz contrar prezenta garanție încetându-și valabilitatea la termenul specificat.

Legea aplicabilă acestei garanții este legea română. Orice dispută legată de prezenta garanție va fi deferită instanțelor competente material din România.

Nume: \_\_\_\_\_ Funcție: \_\_\_\_\_ Semnătura:  
\_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_

Numele și funcția persoanei/persoanelor care semnează în numele instituției financiare trebuie indicate

*Nota: Conform art. 90, alin.(1) din H.G. nr. 925/2006 cu modificările și completările ulterioare, garanția de bună execuție se constituie printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii de o societate bancară ori de o societate de asigurări. Operatorii economici au posibilitatea de a prezenta dovada constituirii garanției și prin alte instrumente de garantare prevăzute de lege, nelimitându-se la modelul de formular prezentat, în conformitate cu prevederile documentației de atribuire, cap. III.1.1.b). Instrumentul de garantare va prevedea dacă plata garanției se va executa necondiționat sau condiționat, în conformitate cu prevederile art. 86, alin. 3 /HG 925/2006*

## Informații despre asociere

Către \_\_\_\_\_  
(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Procedura de atribuire \_\_\_\_\_

Nr. Invitației \_\_\_\_\_

Data limită pentru depunerea ofertei \_\_\_\_ / \_\_\_\_ /20\_\_

Subsemnatul(a).....(nume/prenume)  
..... (date de identificare), reprezentant împuternicit al  
.....  
(denumirea / numele ofertantului)

în calitate de ofertant la achiziția directă pentru atribuirea contractului de achiziție publică declar pe proprie răspundere sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că informațiile de mai jos sunt reale.

- 1 Denumirea liderului .....
- 2 Agenție/filială/sucursală a liderului în țara Autorității Contractante, dacă este cazul  
Adresa sediului.....  
.....  
Telefon ..... Fax..... E-mail.....
- 3 Denumirea, adresa și datele de contact (telefon, fax, e-mail) ale membrilor din asociere
  - a) .....
  - b) .....
  - c) .....
  - Etc. ....

Semnătura ofertantului sau a reprezentantului ofertantului .....

Numele și prenumele semnatarului .....

Capacitate de semnătură .....

Detalii despre ofertant

Numele ofertantului .....

Țara de reședință .....

Adresa .....

Adresa de corespondență (dacă este diferită) .....

Telefon / Fax .....

Data .....

## Acord de asociere

Nr.....din.....

**CAPITOLUL I -PARTILE ACORDULUI****Art. 1** Presentul acord se încheie între :

S.C....., cu sediul în .....str. ....  
 nr....., telefon ..... fax ..... înmatriculata la Registrul Comerțului din  
 ..... sub nr....., cod unic de înregistrare....., cont  
 ..... deschis la..... reprezentata de  
 ..... având funcția de..... în calitate de asociat -LIDER

**DE ASOCIERE**

și

S.C....., cu sediul în .....str. .... Nr.....  
 telefon ..... fax ..... înmatriculata la Registrul Comerțului din  
 ..... sub nr....., cod unic de înregistrare....., cont  
 ..... deschis la..... reprezentata de  
 ..... având funcția de..... în calitate de ASOCIAT

**CAPITOLUL II - OBIECTUL ACORDULUI****Art. 2.** Obiectul prezentului acord îl constituie asocierea în vederea.....conform Documentației de Atribuire puse la dispoziție de către .....**CAPITOLUL III - TERMENUL ACORDULUI****Art. 3.** Presentul acord rămâne în vigoare până la expirarea duratei de valabilitate a contractului, respectiv până la stingerea tuturor datoriilor legate de acesta.**CAPITOLUL IV - ALTE CLAUZE****Art. 4.** Partenerii convin ca liderul de asociere sa fie.....

..... Contractul de achiziție cu achizitorul va fi semnat de către liderul de asociere....., desemnat ca fiind reprezentantul autorizat sa primească instrucțiunile pentru și în numele oricăruia și tuturor membrilor asocierii.

**Art. 5.** Părțile vor răspunde solidar și individual în fata Beneficiarului în ceea ce privește toate obligațiile și responsabilitățile decurgând din sau în legătura cu Contractul.**Art. 6.** În caz de adjudecare, asociații au convenit ca cotele de participare în cadrul asocierii vor fi următoarele:

..... % (în litere),  
 ..... % (în litere)

**Art. 7.** Asociații convin sa se susțină ori de câte ori va fi nevoie pe tot parcursul realizării contractului, acordându-și sprijin de natura tehnica, manageriala sau/și logistica ori de câte ori situația o cere.**Art. 8.** Nici una dintre Părți nu va fi îndreptățită să vândă, ceseze sau în orice alta modalitate sa greveze sau sa transmită cota sa sau parte din aceasta altfel decât prin efectul legii și prin obținerea consimțământului scris prealabil atât al celorlalte Părți cât și a Beneficiarului.**Art. 9.** Presentul acord se completează în ceea ce privește termenele și condițiile de prestare a lucrărilor, cu prevederile contractului ce se va încheia între ..... (liderul de asociere) și Beneficiar.

Presentul acord de asociere s-a încheiat astăzi ..... în ..... exemplare.

LIDER ASOCIAT

semnătura

ASOCIAT 1

semnătura

**NOTA:** *Prezentul Acord de Asociere conține clauzele obligatorii, părțile putând adăuga și alte clauze.*

A se transmite pe hârtie cu antetul entității legale care depune oferta  
<Data>  
<Denumirea și adresa Autorității contractante>

**DECLARAȚIE**

Subsemnatul..... [numele în clar al persoanei autorizate], reprezentant împuternicit al .....[denumirea/numele și sediul/adresa ofertantului] – ofertant lider al Asocierii dintre \_\_\_\_\_ declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că în cazul în care oferta este declarată câștigătoare ma angajez sa legalizez asocierea, iar contractul de asociere legalizat va fi prezentat autoritatii contractante, înainte de data semnării contractului

**Ofertant,**

**(numele reprezentantului legal, în clar)**

**(semnătura autorizată)**

**Declarație privind partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de subcontractanți și specializarea acestora**

**Titlul contractului:** ..... (se va completa cu denumirea obiectivului)

Subsemnatul \_\_\_\_\_, reprezentant împuternicit al \_\_\_\_\_, (denumirea/numele și sediul/adresa /ofertantului) declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că datele prezentate în tabelul anexat sunt reale.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din prezenta declarație.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai..... Str..... nr. ..., cod ..... cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătura cu activitatea noastră.

Prezenta declarație este valabilă până la data de ..... (se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data .....

*Operator economic,*

.....

(semnătura autorizată și ștampila)

Totodată, declar ca am luat la cunoștința de prevederile art 292 « Falsul în Declarații » din Codul Penal referitor la « Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcuta unui organ sau instituții de stat ori unei alte unități dintre cele la care se refera art. 145, în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcuta servește pentru producerea acelei consecințe, se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amenda »

*Operator economic,*

.....

(semnătura autorizată și ștampila)

Nr. crt.	Denumire sub-contractant	Partea/părțile din contract ce urmează a fi subcontractate	Procentul aferent părților din contract ce urmează a fi subcontractate (%)	Acord sub-contractor cu specimen de semnătura și stampila

Data .....

*Operator economic,*

.....

(semnătura *autorizată și stampila*)

Totodată, declar ca am luat la cunoștința de prevederile art 292 « Falsul în Declarații » din Codul Penal referitor la « Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcuta unui organ sau instituții de stat ori unei alte unități dintre cele la care se refera art. 145, în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcuta servește pentru producerea acelei consecințe, se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amenda».

*Operator economic,*

.....

(semnătura *autorizată și stampila*)

## **SECȚIUNEA III - Caietul de Sarcini**

**CAIETUL DE SARCINI**  
**Servicii de audit financiar**  
**“Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic**  
**SIGRA-IS 3, Județul Iași”, Cod SMIS 48439**

**I. INFORMATII GENERALE**

**1.1 BENEFICIAR**

**Autoritatea contractantă: Consiliul Județean Iași**, Bulevardul Stefan cel Mare si Sfânt, nr.69, Iași, România, este autoritatea responsabilă de implementarea proiectului, de organizarea procesului de achizitie publica si de urmarire a derularii contractului.

**1.2 DOMENIUL DE APLICARE**

Consiliul Județean Iași implementează proiectul **“Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”**, Cod SMIS 48439 în cadrul **Programului Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”**, Axa Prioritară III **„Tehnologia Informației și Comunicațiilor pentru Sectoarele Privat și Public”**, Domeniul Major de Intervenție 3.2 **„Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice”**, Operațiunea 3.2.1 **„Susținerea implementării de soluții de e-guvernare și asigurarea conexiunii la broadband, acolo unde este necesar”**, apel 3 (cod apel POSCCE-A3-O3.2.1). În acest sens a fost încheiat Acordul de parteneriat între **Județul Iași – Consiliul Județean Iași, în calitate de lider de proiect**, și următoarele **15 unități administrativ-teritoriale, în calitate de parteneri**, cu respectarea prevederilor din Ghidul Solicitantului pentru apelul de proiecte POSCCE-A3-O3.2.1: **Comuna Bivolari, Comuna Ciohorăni, Comuna Costuleni, Comuna Focuri, Comuna Golăiești, Comuna Grajduri, Comuna Lespezi, Comuna Mogoșești, Comuna Moșna, Comuna Movileni, Comuna Românești, Comuna Sinești, Comuna Strunga, Comuna Tansa, Comuna Țigănași.**

Proiectul se corelează cu obiectivul specific al Axei Prioritare III, Domeniul major de intervenție 2 al Programului Operațional Sectorial **„Creșterea Competitivității Economice”**, respectiv *dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice.*

**Obiectivul principal** al proiectului **“Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”**, Cod SMIS 48439 este *creșterea performanței actului administrativ prin eficientizarea activităților interne, a calității serviciilor publice on-line aduse cetățeanului cu ajutorul unui sistem informatic integrat implementat la nivelul instituțiilor publice partenere din județul Iași, care să gestioneze Registrul Agricol în format electronic și să realizeze un management intern performant.*

**Obiectivele specifice** ale proiectului sunt:

- *îmbunătățirea calității serviciilor publice prin introducerea serviciilor on-line furnizate utilizatorilor și eficientizarea activităților interne ale partenerilor prin implementarea unui sistem informatic destinat gestiunii Registrului Agricole în 18 luni de la semnarea contractului cu autoritatea de management;*

- *creșterea eficienței activităților interne ale instituțiilor publice prin implementarea unei soluții informatice integrate care să permită urmărirea următoarelor tipuri de activități specifice: financiar-contabile, bugetare, resurse umane, impozite și taxe locale, evaluarea eficienței proiectelor desfășurate.*

**Durata de implementare a proiectului este de 18 luni de la intrarea în vigoare a Contractului de finanțare nr.1176/321/06.12.2013.**



## II. SPECIFICATIILE TEHNICE PENTRU AUDIT FINANCIAR – VERIFICAREA CHELTUIELILOR ÎN CADRUL CONTRACTULUI FINANȚAT ÎN CADRUL POS CCE

### II.1 OBIECTUL CONTRACTULUI

Obiectul contractului este achiziționarea *de servicii de audit financiar* pentru proiectul “Sistem informatic destinat gestiunii registrului agricol în format electronic SIGRA-IS 3, județul Iași”, Cod SMIS 48439, conform *Bugetului proiectului – Linia II.5*.

Prezentul document reprezintă un angajament de a executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor în cadrul unui Contract de finanțare nerambursabilă finanțat prin Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice” (POS CCE).

Auditorul are responsabilitatea de a verifica dacă sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar în Cererea de Rambursare pentru fiecare din activitățile desfășurate în cadrul Contractului de finanțare s-au efectuat de Beneficiar, sunt legale, exacte și eligibile. De asemenea, trebuie să transmită către Beneficiar raportul constatarilor factuale cu privire la procedurile agreeate executate.

Auditorul trebuie să asigure prestarea serviciilor solicitate în prezenta documentație în funcție de necesitățile Beneficiarului pe toată perioada de derulare a Proiectului.

Obiectul contractului de servicii care va fi încheiat, îl reprezintă întocmirea de către Auditor, **pentru fiecare Cerere de Rambursare**, a unui Raport privind Constatările Facticele cu privire la Proiectul “Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”, Cod SMIS 48439, conform Termenilor de Referință (TR), anexă la caietul de sarcini.

Serviciile de audit vor fi contractate pentru desfășurarea a **3 (trei) audituri** pe parcursul duratei de implementare a proiectului.

#### **Rezultatele prestării serviciilor de audit:**

- **două rapoarte de audit intermediar**, rezultate după realizarea auditului intermediar, efectuat după depunerea cererilor de rambursare la Autoritatea de Management POS CCE. Raportul privind constatările factuale va însoți următoarea cerere de rambursare ce va fi depusă de către Beneficiar.
- **un raport final, rezultat după realizarea auditului final**. Raportul final privind constatările factuale va însoți cererea de rambursare finală.

**Utilizarea modelului de raport prezentat în Anexa 2 din Termeni de referință (TR), anexă la prezentul Caiet de sarcini, este obligatorie.**

Fiecare raport, elaborate de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de o entitate abilitată în certificarea calității de auditor.

**Fiecare raport se va întocmi ca urmare a solicitării exprese a beneficiarului, Consiliul Județean Iași.**

**Rapoartele de audit vor fi întocmite în limba română.**

#### **Cerințe specifice**

### 1. Subiectul angajamentului

Subiectul angajamentului este auditarea proiectului “Sistem informatic destinat gestiunii registrului agricol în format electronic SIGRA-IS 3, județul Iași”, Cod SMIS 48439, pentru cheltuielile efectuate pe toată durata Contractului de finanțare nr.1176/321/06.12.2013, parte integrantă din contract. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile conform prevederilor legislației comunitare și naționale în vigoare.

### 2. Termenii și Condițiile Contractului de Finanțare

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr.1176/321/06.12.2013;
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile;

### 3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în *Anexa nr.1* și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului. De asemenea auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

### 4. Raportarea

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate 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 auditului.

**Utilizarea modelului de Raport prezentat în *Anexa nr.2* este obligatorie.**

Principalele aspecte pe care trebuie să le aibă în vedere raportul de audit sunt **realitatea, exactitatea și eligibilitatea** cheltuielilor solicitate de Beneficiar în cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin Contractul de finanțare nr.1176/321/06.12.2013, respectiv :

- au fost efectuate (“realitatea desfășurării”);
- sunt exacte („exactitate”);
- sunt eligibile.

Principalele contracte încheiate sau care se vor încheia în cadrul proiectului “Sistem informatic destinat gestiunii registrului agricol în format electronic SIGRA-IS 3, județul Iași”, Cod SMIS 48439, și care vor face obiectul serviciilor de auditare sunt:

- servicii de informare și publicitate pentru proiectul;
- servicii de audit financiar;
- servicii de audit tehnic și de securitate a aplicației;
- servicii de consultanță în domeniul management de proiect;
- achiziționare de echipamente și servicii de implementare a sistemului informatic integrat (inclusiv servicii de instruire)

În cadrul proiectului, Graficul de depunere a cererilor de rambursare conține **3 cereri de rambursare** pe întreaga perioadă de implementare a proiectului.

### GRAFICUL DE DEPUNERE A CERERILOR DE RAMBURSARE

Nr. Cererii de rambursare	Valoarea estimată a cheltuielilor eligibile ce vor fi solicitate în cererea de rambursare (lei)	Luna depunerii cererii de rambursare la OI/AM	Raport privind Constatarea Factuală
---------------------------	---	---	-------------------------------------

(1)	(2)	(3)	(4)
1.	1.289.272,52	08 Mai 2014	RCF1
2.	2.660.442,77	08 Decembrie 2014	RCF2
3.	2.585.909,81	08 Iunie 2015	RCF3 RCF -Final
<i>Total buget*</i>	<b>6.535.625,1</b>		

*\* Total coloana (2) va fi egal cu valoarea eligibilă a contractului de finanțare*

Graficul de depunere a cererilor de rambursare a cheltuielilor poate fi modificat pe parcursul implementării proiectului, ori de câte ori va fi nevoie, conform condițiilor contractului de finanțare. **Modificarea frecvenței de depunere și a numărului cererilor de rambursare nu va atrage modificarea prețului contractului de servicii de audit.**

### **Cerințe pentru auditor**

La procedura desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii de audit financiar au dreptul să participe numai ofertanți – persoane fizice și juridice autorizate conform procedurilor legale în domeniul auditului,

Cu titlu informativ, Lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice autorizate de către Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), conform legislației în vigoare, este publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro>, secțiunea “Membrii CAFR”, subsecțiunea “Registru CAFR”.

Auditorul va presta serviciile de audit ținând seama de prevederile legislației naționale și comunitare relevante, și în conformitate cu:

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, actualizată;
- Hotărârea Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului M.F.P. nr. 2.241/2008 privind aprobarea listelor de cheltuieli eligibile pentru proiectele finanțate în cadrul operațiunii 3.1.4 și operațiunilor din cadrul domeniului major de intervenție 2 – Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice, axa prioritară 3 "Tehnologia informației și comunicațiilor pentru sectoarele public și privat" din cadrul Programului operațional sectorial "Creșterea competitivității economice" (POS CCE) 2007-2013 ;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către CAFR;
- *Codul etic* emis de către IFAC;

Prevederile cuprinse în Caietul de Sarcini fac parte integranta din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerintelor pe baza carora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

**Cerintele precizate în Caietul de sarcini sunt considerate ca fiind minimale. Orice oferta 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 cerintelor minimale din Caietul de sarcini.**

## **II.2 Încadrarea juridică**

Achiziția publică se va desfășura în conformitate cu următoarele prevederi:

1. Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006, privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, actualizată;
2. Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006, actualizată.

### II.3 Sursa de finanțare

- Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”, Axa Prioritară III „Tehnologia Informației și Comunicațiilor pentru Sectoarele Privat și Public”, Domeniul Major de Intervenție 3.2 „Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice”, Operațiunea 3.2.1 „Susținerea implementării de soluții de e-guvernare și asigurarea conexiunii la broadband, acolo unde este necesar”, apel 3 (cod apel POSCCE-A3-O3.2.1).
- Bugetul de stat și local.

## III. SERVICII ȘI DATE FURNIZATE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Auditorului următoarele documente:

- **Contractul de finanțare nr. nr.1176/321/06.12.2013, și Anexele**, parte integrantă din contract, respectiv:
  - Anexa I: Măsurile de monitorizare și control
  - Anexa II: Măsurile de informare și publicitate
  - Anexa III: Modelul cererii de rambursare
  - Anexa IV: Modelul raportului de progres
  - Anexa V: Cererea de finanțare în ultima formă aprobată
  - Anexa VI: Modelul cererii de prefinanțare
  - Anexa VII: Modelul raportului de durabilitate a investiției
  - Anexa VIII: Notificare privind modul de păstrare al documentelor și al evidenței contabile legate de proiect
  - Anexa IX: Împuternicire și specimen de semnătură a persoanei responsabile cu operațiunile financiare
  - Anexa X: Acordul de parteneriat
  - Anexa XI: Calendarul actualizat al activităților
  - Anexa XII: Format standard al notificării privind modificarea contractului
- Registrele și înregistrările contabile;
- Orice alte documente relevante auditării financiare.

Toate documentele necesare prestatorului de servicii pentru prestarea serviciilor de audit vor fi consultate la sediul Consiliului Județean Iași, B-dul Ștefan cel Mare și Sfânt, nr.69, Iași.

## IV. COMUNICAREA RAPOARTELOR ȘI MODUL DE LUCRU

Rapoartele de audit intermediar/ final și documentele relevante rezultate în urma prestării serviciilor de audit ale proiectului vor deveni proprietatea Consiliului Județean Iași.

Auditorul va furniza aceste documente în limba română, atât pe suport de hârtie cât și în format electronic.

Rapoartele și documentele menționate, datate și semnate vor fi predate Autorității Contractante în câte **4 exemplare**. Se vor depune 3 (trei) exemplare pe hârtie + 1 CD/DVD (format electronic) din fiecare raport.

După constituirea garanției de bună execuție de către prestator, **achizitorul va emite ordinul de începere a prestării serviciilor de audit**, moment din care prestatorul va avea acces la toate documentele proiectului necesare auditului, la solicitarea acestuia.

În situația în care Autoritatea de Management din cadrul Ministerului Economiei sau alte organisme de control vor solicita realizarea unor rapoarte de audit intermediare pe parcursul anului, altele decât cele prezentate în *Capitolul II.1 Obiectul contractului* din prezentul caiet de sarcini, acestea se vor realiza de către auditor în cadrul valorii contractului, fără solicitarea de costuri suplimentare de către Auditor.

Rapoartele vor fi predate Beneficiarului pe suport electronic și pe hârtie. În termen de 15 zile de la prezentarea rapoartelor, Beneficiarul va notifica Auditorului aprobarea/ respingerea raportului, cu prezentarea motivelor în cazul al doilea.

Termenul pentru efectuarea modificărilor urmează să fie stabilit de către Beneficiar, pe baza unei aprecieri privind durata rezonabilă de efectuare a acestora. Pentru RCF Final nu se va depăși termenul de 30 de zile de la data finalizării Contractului de finanțare. Aprobarea RCF Final reprezintă condiția necesară pentru eliberarea garanției de bună execuție.

Termenul de întocmire și predare a **rapoartelor de audit intermediar și a raportului de audit final este de 15 zile de la solicitarea expresă a beneficiarului.**

## V. LOCUL DE DESFĂȘURARE A AUDITULUI

Sediul Beneficiarului - Consiliul Județean Iași, municipiul Iași, Bulevardul Stefan cel Mare și Sfânt nr.69.

## VI. DURATA CONTRACTULUI DE PRESTARI SERVICII

Durata contractului de servicii de audit financiar este de la data semnării de către ambele părți a contractului de servicii, până la finalizarea implementării proiectului și aprobarea de către Autoritatea de Management a Raportului Final al proiectului, în conformitate cu contractul de finanțare nr. 1176/321/06.12.2013

Dacă durata de implementare prevăzută în contractul de finanțare va fi prelungită, raportul final va fi întocmit la finalizarea proiectului. Modificarea duratei de implementare a proiectului nu va afecta valoarea totală a contractului de prestări servicii audit.

## VII. ELABORAREA OFERTEI ȘI CRITERIUL DE ATRIBUIRE

### Oferta financiară

Ofertanții vor prezenta un centralizator cu prețuri pentru fiecare dintre serviciile care vor fi prestate.

Propunerea financiară va fi exprimată în lei fără TVA, cu TVA explicat separat.

Propunerea financiară va fi exprimată defalcat pentru toate produsele/serviciile furnizate.

Prețul contractului este ferm, nu se actualizează.

### Oferta tehnică

Ofertanții vor prezenta:

- Aspectele considerate esențiale pentru îndeplinirea contractului și atingerea obiectivelor Proiectului.
- Descrierea de ansamblu a abordării propuse de ofertant, în vederea îndeplinirii contractului, inclusiv lista activităților necesare pentru atingerea obiectivelor
- Descrierea activității ofertantului, în termeni de resurse umane specializate, definirea atribuțiilor și responsabilităților acestora, pentru ducerea la îndeplinire în cele mai bune condiții a activităților și obținerea rezultatelor așteptate, conform cerințelor din Termenii de referință (caietul de sarcini).

- Planificarea, succesiunea si durata activitatilor si etapelor.

**Criteriul de atribuire este “prețul cel mai scăzut”.**

## **VIII. MODALITĂȚI DE PLATĂ**

**Plata se va efectua în trei tranșe, astfel:**

- în procente egale din valoarea contractului, în termen de cel mult 30 zile de la data procesului verbal de recepție calitativa si cantitativa a raportului de audit si depunerii facturii aferente serviciilor prestate; factura va fi emisă ulterior recepției cantitative și calitative a serviciilor efectuate.

## **IX. CLAUZE CONTRACTUALE**

Contractul de servicii de audit financiar pentru proiectul “**Sistem informatic destinat gestiunii registrului agricol în format electronic SIGRA-IS 3, județul Iași**”, Cod SMIS 48439 se reziliază unilateral de către beneficiar, în cazul în care pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către organismul ce l-a certificat.

Contractul de servicii de audit va include clauza rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea atestatului de auditor.

## **X. CONDIȚII PENTRU OFERTANȚI**

Auditorul va furniza personalul corespunzător (din punct de vedere al competențelor, experienței și al alocării timpului), precum și echipamentele necesare în vederea finalizării eficiente a tuturor activităților solicitate în prezentul document și în vederea realizării în final a obiectivelor generale și specifice ale proiectului.

**Auditorul va fi o persoană juridică/ fizică autorizată potrivit procedurilor legale în domeniul auditului, în concordanță cu legislația națională și comunitară, să presteze servicii în domeniul auditului financiar.** Cu titlu informativ, Lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice autorizate de către Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), conform legislației în vigoare, este publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro>, secțiunea “Membrii CAFR”, subsecțiunea “Registru CAFR”.

Cerințele pentru fiecare expert cheie sunt minime și obligatorii și vor fi probate prin documente relevante, respectiv Curriculum Vitae (CV) și recomandări, diplome, certificate de calificare profesionala care susțin cele menționate în CV etc. Verificarea îndeplinirii cerințelor va fi efectuată la faza de calificare și selecție. În cazul în care calificările și/sau abilitățile experților propuși nu corespund cerințelor minime, ofertantul va fi descalificat.

Experții principali (cheie) necesari pentru îndeplinirea cu succes a acestui proiect sunt:

### **1) Auditor financiar – minim 2 persoane**

*Cerințe:*

- ✓ Documentul care atestă că auditorul este autorizat potrivit procedurilor legale în domeniul auditului, în concordanță cu legislația națională și comunitară, să presteze servicii în domeniul auditului financiar, document vizat la zi la data deschiderii ofertelor;
- ✓ Declarație de disponibilitate pe durata executării contractului.

Toate costurile legate de realizarea cerintelor din caietul de sarcini (costuri materiale, costuri pentru deplasari, costuri pentru plata unor activitati auxiliare, etc) vor fi suportate de Auditor. Beneficiarul va plati doar pretul ofertat, respectiv cel prevazut în contract.

## XI. ANEXE

- **Termeni de referință**
- **Anexa 1** Scopul Lucrării - Proceduri de realizat
- **Anexa 2** Raportul privind Constatarile Factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract de finanțare finanțat din fonduri europene
- **Anexa 3** Ghid pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice

**Director Executiv,  
Cristina Teodora JINGA**

*Îmi asum în totalitate responsabilitatea corectitudinii întocmirii și legalității, în solidar cu întocmitorul înscrisului*

**Șef Serviciu,  
Carmen Ingrid IRIMESCU**

*Îmi asum în totalitate responsabilitatea corectitudinii întocmirii și legalității, în solidar cu întocmitorul înscrisului*

**Manager proiect,**

**Consilier – Elena RAȘCANU**

*Îmi asum în totalitate responsabilitatea corectitudinii întocmirii și legalității, în solidar cu întocmitorul înscrisului*

**Întocmit,**

**Consilier – Elena BEJAN** *îmi asum*

*responsabilitatea pentru fundamentarea, corectitudinea, legalitatea întocmirii acestui înscris oficial*

### **Termeni de referință pentru verificarea cheltuielilor unui Contract de Finanțare finanțat prin fonduri europene**

#### **1.1 Subiectul angajamentului**

Subiectul angajamentului este Cererea de rambursare <intermediare sau finală> la Contractul de Finanțare, pentru perioada <zz luna aaaa până la zz luna aaaa>. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererea de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile conform prevederilor legislației comunitare și naționale în vigoare.

#### **1.2 Termenii și Condițiile Contractului de Finanțare**

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare

- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, inclusiv eligibilitatea conform Ordinilor de cheltuieli eligibile aferente fiecărui domeniu major de intervenție.

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

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în *anexa nr.1* și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului. De asemenea auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

### **1.4 Raportarea**

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin fonduri europene 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.

*Utilizarea modelului de Raport prezentat în anexa nr.2 este obligatorie.*

## **Anexa 1**

### **Scopul lucrării - Proceduri de aplicat**

**Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, Auditorul poate utiliza îndrumările Standardului de Audit 500 "Probele de Audit", folosindu-se în special de acele paragrafe privind "suficiente dovezi de audit corespunzătoare".**

**Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatările factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.**

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

- Registrele contabile prevăzute de Legea contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);
- Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate;
- Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);
- Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);
- Dosarele achizițiilor publice constituie conform prevederilor OUG nr.34/2006, în funcție de tipul procedurilor de achiziție publică derulate de către Beneficiar;
- Contracte și formulare de comandă;
- Facturi;
- Situații de lucrări și situații de plată;
- Procese verbale de recepție finale și parțiale;
- Procese verbale de punere în funcțiune;
- Note de recepție și constatare de diferențe;



- Extrase de cont și ordine de plată;
- Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajat;
- Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Decizia internă prin care se desemnează un alt angajat al Beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de angajatul în proiect;
- Time- sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului (inclusiv pentru contractele de muncă part-time) avizate de managerul de proiect;
- State de salarii;
- Alte documente: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri cantități fixe carburant auto, ordine de deplasare, liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

## **1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare**

Auditorul are obligația să dobândească o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare prin analiza acestuia și a anexelor sale, precum și a celorlalte informații relevante și prin verificări la Beneficiar.

Auditorul se va asigura că va obține o copie completă a Contractului de Finanțare, a anexelor sale și a actelor adiționale (semnate de către Beneficiar și de către Autoritatea de Management și Organismul Intermediar).

Auditorul va obține și va verifica copii ale Rapoartelor de Progres trimestriale/ finale.

De asemenea, dacă este cazul, auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractarea.

## **2. Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar**

### **2.1 Procedura generală**

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

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

### **2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului**

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

- categoriile de cheltuieli din Cererea de rambursare corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetul proiectului;
- cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate prevederile Contractului de finanțare;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare.
- au fost efectuate modificări ale *Bugetul proiectului* 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.

- realocările de fonduri s-au efectuat în limita procentului de 10% din suma înscrisă inițial (sau aprobată ca urmare a unui act adițional) în cadrul liniei bugetare din care s-a făcut realocarea.
- beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor comunitare sau naționale sau de reguli de eligibilitate stabilite de AM.

## 2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

### 2.3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli

Categoriile de cheltuieli solicitate de beneficiar în Cererea de rambursare trebuie să corespundă cu cele din bugetul proiectului, iar cele tip FEDR sunt evidențiate distinct.

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. Forma și natura probei suport ( de ex. O pată, un contract, o factură, etc) și modul în care cheltuiala este înregistrată (nota contabilă, registrele de contabilitate) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

### 2.3.2 Selectarea cheltuielilor

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de rambursare intermediară/ finală, iar în cadrul acestora vor fi selectate numai acele cheltuieli care prezintă un nivel ridicat al riscului, determinat pe baza metodei proprii de analiză de risc a auditorului independent, excepție făcând verificarea achizițiilor publice care se va realiza în procent de 100%.

## 2.4 Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în **Raport** toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării reprezintă toate abaterile de la reglementările cuprinse în termenii de referință descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile, auditorul va evalua impactul financiar(estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile.

Auditorul va verifica dacă pentru cheltuielile selectate se respectă criteriile specificate mai jos:

### 2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor – condiții generale

Ca regulă generală, Auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarii proiectelor sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă.

Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate a beneficiarilor.

Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/ beneficiu;
- să fie efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi până la termenul de depunere a cererii de rambursare finale, după cum este definit în cadrul contractului de finanțare;

- să fie înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Facturile trebuie să menționeze detaliat bunul achiziționat sau serviciul prestat. Toate facturile vor fi inscripționate, sub semnătura reprezentantului legal al beneficiarului, **POS CCE, Axa 3, denumirea proiectului, codul SMIS-CSNR și numărul contractului de finanțare**. Beneficiarul va aplica mențiunea „Conform cu originalul” pe copiile documentelor suport/ justificative ce însoțesc cererea de rambursare.
- beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului;
- atribuirea contractelor de achiziții să se facă în conformitate cu prevederile O.U.G nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare;
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

#### **2.4.2 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 și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/ operațiune au fost încadrate corect în capitolul/ subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare.

În realizarea verificărilor Auditorul va avea în vedere prevederile Ordinului M.F.P. nr. 2.241/2008 privind aprobarea listelor de cheltuieli eligibile pentru proiectele finanțate în cadrul operațiunii 3.1.4 și operațiunilor din cadrul domeniului major de intervenție 2 – Dezvoltarea și creșterea eficienței serviciilor publice electronice, axa prioritară 3 "Tehnologia informației și comunicațiilor pentru sectoarele public și privat" din cadrul Programului operațional sectorial "Creșterea competitivității economice" (POS CCE) 2007-2013.

#### **2.4.3 Realitatea cheltuielilor**

În această etapă 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 înregistrate;
- dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factură fiscală și factură).

#### **2.4.4 Verificarea achizițiilor publice**

Auditorul va verifica:

- dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii, lucrări s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, inclusiv prin aplicarea unei proceduri specifice (în cazul beneficiarilor de drept privat) stabilită de către Autoritatea

de Management – privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii.

- Dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
  - nediscriminarea
  - tratamentul egal
  - recunoașterea reciprocă
  - transparență
  - proporționalitatea
  - eficiența utilizării fondurilor publice
  - asumarea răspunderii

**Lista de verificare integrală a procedurii de atribuire a contractelor de achiziție publică prevăzută de OUG nr.34/2006 (aplicabilă la data desfășurării procedurii de atribuire)(LVAP), în conformitate cu Instrucțiunea nr.281451/12.02.2013 a AM POSCCE:**

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
<b>1.</b>	<b>Publicitate</b>	
1.1	<p>Există dovada publicării anunțului de participare sau a invitației de participare, respectiv :</p> <p>a) în SEAP, dacă valoarea estimată a contractului este mai mică decât pragurile prevăzute <b>la art. 55 alin. (2)</b> din OUG nr. 34/2006 și, în cazul contractului de servicii de publicitate media, și pe site-ul <a href="http://www.publicitate.ro">www.publicitate.ro</a>?</p> <p>b) în JOUE și în SEAP, dacă valoarea estimată a contractului este egală sau mai mare decât pragurile prevăzute <b>la art. 55 alin. (2)</b> din OUG nr. 34/2006 și, în cazul contractului de servicii de publicitate media, și pe site-ul <a href="http://www.publicitate.ro">www.publicitate.ro</a>?</p>	<p><i>Se verifică dacă a fost publicat anunțul de participare în SEAP și, după caz, în JOUE și/sau pe <a href="http://www.publicitatepublica.ro">www.publicitatepublica.ro</a>.</i></p> <p><i>Verificări pe site-uri: <a href="http://www.e-licitatie.ro">www.e-licitatie.ro</a> ; <a href="http://www.publicitatepublica.ro">www.publicitatepublica.ro</a>, dacă este cazul atribuirii unui contract de servicii de publicitate media</i></p> <p><i>Obs.: În cazul în care, din motive de natură tehnică, operatorul SEAP nu are posibilitatea transmiterii unui anumit anunț spre publicare în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, autorității contractante îi revine responsabilitatea transmiterii spre publicare a anunțului respectiv prin mijloace proprii.</i></p> <p><i>Se verifică dacă au fost respectate condițiile de reducere de termen pentru fiecare tip de procedură în parte.</i></p> <p><i>Atenție</i></p> <p><i>1. În cazul anunțului de intenție reducerea de termen se aplică numai dacă se îndeplinesc în mod cumulativ următoarele condiții:</i></p> <p><i>a) au fost publicate toate cerințele de calificare și selecție solicitate de autoritatea contractantă în cadrul procedurii.</i></p> <p><i>b) aceste cerințe se regăsesc nemodificate în anunțul de participare</i></p> <p><i>c) au fost detaliați factorii de evaluare</i></p> <p><i>d) acești factori se regăsesc nemodificați nemodificate în anunțul de participare</i></p> <p><i>Prevederile art.2 alin.2 din Ordinul ANRMAP nr.509/2011 se interpretează într-o manieră restrictivă.</i></p> <p><i>2. În cazul alegerii unei proceduri accelerate (licitație restrânsă/negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare) se verifică dacă există nota justificativă care cuprinde motivele de urgență care au determinat aplicarea acestui tip de procedură. Având în vedere că verificarea este ex-post se verifică dacă celelalte etape ale procedurii de atribuire s-au derulat cu celeritate. În caz contrar alegerea acestui tip de procedură și reducerea de termen aferentă nu se justifică.</i></p>
1.2	În măsura în care a fost publicat un anunț de intenție acesta respecta prevederile art. 75 alin. (3) din OUG nr.34/2006?	<i>Se verifică dacă în anunțul de intenție sunt incluse informațiile necesare operatorilor economici (acolo unde este posibil), inclusiv criteriile de calificare și selecție.</i>
1.3	Termenele cuprinse, după caz, între:	<i>Se verifică dacă termenele au fost stabilite (inclusiv în cazul reducerii acestora) cu respectarea OUG nr.34/2006</i>

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
	<p>a) data transmiterii spre publicare a anunțului de participare și data limită de depunere a ofertelor;</p> <p>b) data transmiterii spre publicare a anunțului/invitației de participare și data limită de depunere a candidaturilor;</p> <p>c) data transmiterii invitației de participare (în cadrul procedurilor cu mai multe etape) și data limită de depunere a ofertelor,</p> <p>au fost stabilite cu respectarea prevederilor OUG nr. 34/2006?</p>	<p><i>Se verifică dacă au fost respectate prevederile O.U.G nr.34/2006 cu privire la respectarea termenelor pentru fiecare tip de proceduri în parte.</i></p> <p><i>În cazul în care se constată că a existat un număr mare de clarificări/modificări/completări se verifică dacă s-a prelungit termenul de depunere a ofertele, astfel încât să existe un timp rezonabil pentru adaptarea ofertelor la noile condiții.</i></p> <p><i>Dacă termenul nu a fost prelungit se consideră că nu s-au respectat prevederile art.71 din O.U.G nr.34/2006.</i></p> <p><i>Atenție</i></p> <p><i>1. În cazul anunțului de intenție reducerea de termen se aplică numai dacă se îndeplinesc în mod cumulativ următoarele condiții :</i></p> <p>a) <i>au fost publicate toate cerințele de calificare și selecție solicitate de autoritatea contractantă în cadrul procedurii.</i></p> <p>b) <i>aceste cerințe se regăsesc nemodificate în anunțul de participare</i></p> <p>c) <i>au fost detaliați factorii de evaluare</i></p> <p>d) <i>acești factori se regăsesc nemodificați nemodificate în anunțul de participare</i></p> <p><i>Prevederile art.2 alin.2 din Ordinul ANRMAP nr.509/2011 se interpretează într-o manieră restrictivă.</i></p> <p><i>2. În cazul alegerii unei proceduri accelerate (licitație restrânsă/negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare) se verifică dacă există nota justificativă care cuprinde motivele de urgență care au determinat aplicarea acestui tip de procedură. Având în vedere că verificarea este ex-post se verifică dacă celelalte etape ale procedurii de atribuire s-au derulat cu celeritate. În caz contrar alegerea acestui tip de procedură și reducerea de termen aferentă nu se justifică</i></p>
1.4	S-au avut în vedere termenele de publicare a răspunsurilor la solicitările de clarificare/clarificărilor la documentația de atribuire?	<p><i>Se verifică data solicitării de clarificări precum și data publicării răspunsului la aceasta.</i></p> <p><i>Verificări pe site-ul: <a href="http://www.e-licitatie.ro">www.e-licitatie.ro</a></i></p> <p><i>Se verifică dacă beneficiarii au respectat prevederile art.79 alin. 1 din O.U.G nr.34/2006 (6 zile înainte de data depunerii ofertelor).</i></p> <p><i>În cazul în care au fost publicate clarificari cu mai puțin de 6 zile înainte de data depunerii ofertelor, se va verifica dacă solicitarile de clarificare au fost transmise cu 9 zile înainte de data depunerii ofertelor.</i></p> <p><i>Dacă nu s-au respectat termenele sau nu s-au publicat răspunsuri se verifică motivele care au generat această situație.</i></p> <p><i>Se va preciza nr. Clarificarilor solicitate pana la depunerea ofertelor.</i></p> <p><i>Data publicării se verifică pe site-ul <a href="http://www.e-licitatie.ro">www.e-licitatie.ro</a></i></p>
1.5	Modificarea informațiilor cuprinse în Anunțul de participare - a fost realizată prin publicarea unei erate, în condițiile legii?	<p><i>Se verifică dacă au fost publicate clarificări care au modificat conținutul Anunțului, cu respectarea OUG nr. 34/2006.</i></p>
1.6	Modificarea informațiilor cuprinse în Invitația de participare a fost realizată prin publicarea în SEAP a unei clarificari, in conditiile legii?	<p><i>Se verifică dacă au fost publicate clarificări care au modificat conținutul invitației de participare, cu respectarea OUG nr. 34/2006.</i></p> <p><i>Se verifică dacă prin clarificările/modificările/ completările publicate nu s-a completat și/sau modificat conținutul criteriilor de calificare și selecție/ factorii de evaluare.</i></p> <p><i>În cazul în care se constată că răspunsul este negativ trebuia să se aplice în mod obligatoriu prevederile art.179 alin.4 și 199 alin.5 din O.U.G nr.34/2006 (anularea procedurii pentru licitații lansate după.07.12.2011)</i></p>
1.7	Anunțul/ Invitația de participare / documentatia de atribuire conține o	<p><i>Verificări pe site-ul: <a href="http://www.e-licitatie.ro">www.e-licitatie.ro</a></i></p> <p><i>Se verifică Secțiunea II din anunț</i></p>

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
	descriere nediscriminatorie și suficientă pentru a permite operatorilor economici să identifice obiectul contractului și autorității contractante să atribuie contractul.	
2	<b>ALEGEREA PROCEDURII</b>	
2.1	Există Notă justificativă privind selectarea procedurii, avizată de compartimentul juridic și aprobată de conducătorul autorității?	<i>Se verifică dacă au fost respectate circumstanțele specifice prevăzute de OUG nr. 34/2006 pentru aplicarea procedurii</i>
2.2	Din nota justificativă privind alegerea procedurii de atribuire (alta decât cele prevăzute la <b>art. 20 alin. (1)</b> sau <b>art. 251 alin. (1)</b> din OUG nr. 34/2006) reiese încadrarea în circumstanțele specifice prevăzute de legislația în domeniul achizițiilor publice.	<p><i>Se verifică dacă au fost respectate circumstanțele specifice prevăzute de OUG nr. 34/2006 pentru aplicarea procedurii respective.</i></p> <p><i>De exemplu, dacă în cazul Licităției restrânse sau a Negocierii cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare, se apelează la art. 83 alin. (2), alin. (3), art. 89 alin. (6), respectiv art. 113 alin (2) pentru reducerea de termene, justificarea respectă prevederile Ordinului ANRMAP nr. 51/2009 valabil până la 31.12.2010.</i></p> <p><i>Documente verificate:</i></p> <p><i>Nota justificativă privind alegerea procedurii de atribuire (alta decât licitație deschisă sau restrânsă)</i></p> <p><i>Atenție:</i></p> <p><i>În cazul procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare se verifică dacă beneficiarul a respectat în mod cumulativ și restrictiv toate condițiile aplicabile de la art. 122 din OUG nr. 34/2006</i></p> <p><i>Notă: actele adiționale încheiate prin procedura de negociere fără publicare prealabilă a unui anunț de atribuire se verifică punctul 10.5</i></p>
2.3	În situația în care autoritatea contractantă a aplicat procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, a fost sesizată UCVAP pentru efectuarea activității de verificare procedurală?	<i>Se verifică dacă Raportul procedurii este completat cu Opinia exprimată de reprezentanții UCVAP în urma activității de verificare procedurală, conform prevederilor OUG nr. 30/2006, modificată și completată cu OUG nr. 52/2011</i>
2.4	Contractul de achiziție publică a fost divizat în mai multe contracte distincte, de valoare mai mică, cu scopul de a evita aplicarea procedurii de licitație deschisă sau restrânsă?	<i>Se verifică Planul de achiziții</i>
2.5	S-au respectat condițiile specifice aplicabile modalităților speciale de atribuire a contractului de achiziție publică?	<i>Se verifică dacă au fost respectate circumstanțele specifice prevăzute de OUG nr. 34/2006 – Capitolul IV - pentru acordul cadru/sistemul de achiziție dinamic/licitația electronică.</i>
2.6	În aplicarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, Autoritatea contractantă a respectat prevederile art. 122 din OUG nr. 34/2006?	<p><i>Se verifică dacă au fost respectate circumstanțele specifice prevăzute de OUG nr. 34/2006, art. 122.</i></p> <p><i>Documente verificate:</i></p> <p><i>Raportul procedurii completat cu Opinia exprimată de reprezentanții UCVAP cu atribuții de verificare procedurală, în condițiile OUG nr. 30/2006.</i></p>
2.7	Cu excepția cazurilor prevăzute la art.122 alin. b), e), g), h), i), și j) autoritatea contractantă a respectat prevederile art. 123 din OUG nr. 34/2006?	<i>Se verifică dacă au fost invitați la negocieri mai mulți operatori economici, în măsura în care acest lucru era posibil.</i>
3	<b>CRITERIILE DE CALIFICARE ȘI SELECȚIE</b>	
3.1	Au fost publicate în SEAP toate criteriile de calificare și selecție prevăzute în Nota justificativă privind alegerea criteriilor de calificare și selecție/	<p><i>Se verifică dacă există corelare între informațiile cuprinse în Anunțul / Invitația de participare / Nota justificativă/ Documentația de atribuire – Fișa de date)</i></p> <p><i>Se verifică dacă există corelare între informațiile cuprinse în Anunțul/Invitația de participare/ Nota justificativă/Documentația de</i></p>

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
	Documentația de atribuire?	<p><i>atribuire – Fișa de date. În cazul în care în Fișa de date sau în caietul de sarcini sunt cuprinse criteriile de calificare suplimentare în raport cu conținutul anunțului/invitației s-a încălcat principiul transparenței, cu excepția anunțurilor publicate în SEAP, intră forma redusă datorită limitării nr. de caractere.</i></p> <p><i>Modificarea în SEAP a capacității de publicare în anunțul de participare a secțiunii modul de îndeplinire a cerințelor de calificare a fost realizată în 09.01.2012</i></p>
3.2	Criteriile de calificare și selecție sunt relevante în raport cu obiectul și complexitatea contractului ?	<p><i>Se verifică respectarea prevederilor de la art.176-196 din O.U.G. nr.34/2006</i></p> <p><i>Verificarea se realizează prin raportare la prevederile legale aflate în vigoare la momentul publicării documentației de atribuire. Dacă anunțul de intenție (ce include și criteriile)/anunțul de participare a fost publicat după data de 28.10.2011 verificarea criteriilor de calificare se realizează prin raportare la prevederile Ordinului ANRMAP nr.509/2011.</i></p> <p><i>De asemenea, se i-au în calcul prevederile incluse în documentațiile standardizate (mediu și transporturi) dacă anunțul de intenție (ce include și criteriile)/anunțul de participare a fost publicat după data de 14.05.2012 (transporturi) și 24.06. 2012 (mediu)</i></p> <p><i>Dacă în cadrul procedurii s-a depus o singură ofertă acest fapt poate constitui un indiciu că s-au folosit criterii restrictive.</i></p>
3.3	Criteriile de calificare și selecție sunt diferite de factorii de evaluare din cadrul criteriului de atribuire (atunci când criteriul de atribuire este “oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic”)?	<p><i>Se verifică respectarea prevederilor de la art.176-196 din OUG nr.34/2006. Se compară Nota justificativă privind alegerea criteriilor de calificare și selecție/ Nota justificativă privind alegerea criteriului de atribuire/ Documentația de atribuire – Fișa de date.</i></p>
4.	<b>CRITERII DE ATRIBUIRE/ FACTORI DE EVALUARE</b>	
4.1	Factorii de evaluare a ofertelor au legătură directă cu natura și obiectul contractului?	<p><i>Se verifică în conținutul Anunțului de participare - secțiunea II, pct.II.1.1 și pct.II.1.2/Invitația de participare secțiunile “Tip contract” și „Obiectul Contractului”.</i></p>
5.	<b>EVITAREA CONFLICTULUI DE INTERESE</b>	
5.1	Membrii comisiei de evaluare nu se află în conflict de interese, astfel cum este reglementat de OUG nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare?	<p><i>Se verifică existența și conținutul Declarațiilor de imparțialitate ale membrilor comisiei de evaluare, inclusiv ținând seama de prevederile art. 691 din OUG nr. 34/2006.</i></p> <p><i>Se verifică existența și conținutul Notei observatorilor UCVAP pe această temă.</i></p> <p><i>Dacă observatorii UCVAP au identificat un potențial conflict de interese se verifică dacă autoritatea contractantă a implementat măsurile necesare pentru remedierea situației.</i></p> <p><i>Dacă măsurile nu s-au implementat se va întocmi o suspiciune cu privire la conflictul de interese.</i></p>
6	<b>EVALUARE OFERTE</b>	
6.1	În cazul procedurilor de licitație deschisă, licitație restrânsă sau cerere de oferte, au fost aduse modificări ale ofertei declarate câștigătoare pe parcursul evaluării ofertelor, cu excepția corectării eventualelor vicii de formă/abateri tehnice minore/erori aritmetice (în conformitate cu prevederile legale în domeniu)?	<p><i>Se verifică dacă:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>s-au solicitat clarificări înainte de respingerea unei oferte neconforme;</i></li> <li>- <i>s-au transmis clarificări tuturor ofertanților</i></li> <li>- <i>s-au acordat termene rezonabile de răspuns</i></li> </ul> <p><i>Documente verificate:</i></p> <p><i>Raportul procedurii aprobat de conducătorul autorității contractante</i></p>

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
6.2	În evaluarea ofertelor au fost aplicate criteriile de calificare și selecție prevăzute la nivelul anunțului/ invitației de participare?	<p><i>Se verifică, pe baza informațiilor completate la nivelul standard al raportului procedurii de atribuire, dacă autoritatea contractantă a evaluat ofertele pe baza criteriilor de calificare și selecție prevăzute la nivelul anunțului/ invitației de participare. Tot aici se verifică dacă există unitate de opinie între membrii comisiei de evaluare, iar dacă nu există, se verifică dacă s-au elaborat sau nu opinii separate iar decizia a fost luată cu 2/3 din numărul membrilor votanți.</i></p> <p><i>Documente verificate:</i>  <i>Raportul procedurii aprobat de conducătorul autorității contractante</i></p> <p><i>În analiză se are în vedere și verificarea următoarelor situații:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>motivația/legalitatea respingerii ofertelor inacceptabile, în special a celor cu preț mai scăzut decât oferta câștigătoare. Se verifică dacă au fost solicitate clarificări ofertanților care au transmis oferte declarate inacceptabile.</i></li> <li>- <i>utilizarea unui criteriu în neconcordanță cu criteriile stabilite de autoritatea contractantă în documentele publicate,</i></li> <li>- <i>aplicarea incorectă și/sau discriminatorie a criteriilor,</i></li> <li>- <i>nerespectarea criteriilor stabilite de autoritatea contractantă în documentele publicate,</i></li> <li>- <i>stabilirea unor criterii suplimentare de calificare nemenționate în documentație</i></li> <li>- <i>renunțarea la o parte din conținutul criteriului de calificare.</i></li> <li>- <i>au fost solicitate clarificări tuturor ofertelor declarate inacceptabile</i></li> <li>- <i>respingerea ofertelor în baza art. 33, alin. (3) din HG 925/2011 (ex: Garanția de participare prezentată în altă monedă decât cea națională)</i></li> </ul> <p><i>Dacă în cadrul procedurii a rămas o singură ofertă acceptabilă, acest fapt poate constitui un indiciu că s-au folosit criterii restrictive.</i></p>
6.3	Metoda de calcul pentru evaluarea ofertelor (inclusiv stabilirea scopului final) este prezentată în mod clar și complet în fișa de date și utilizată corespunzător în evaluare?	<p><i>Se verifică dacă în secțiunea privind criteriul de atribuire din fișa de date sunt detaliați factorii de evaluare, precum și metoda de calcul pentru stabilirea ofertei câștigătoare și dacă aceasta a fost aplicată corect.</i></p> <p><i>Documente verificate:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Fișa de date a achiziției</i></li> <li>- <i>Raportul procedurii aprobat de conducătorul autorității contractante</i></li> </ul>
6.4	În evaluarea ofertelor au fost aplicați factorii de evaluare prevăzuți la nivelul invitației/anunțului de participare?	<p><i>Se verifică, pe baza informațiilor completate la nivelul formularului standard al raportului procedurii de atribuire, dacă autoritatea contractantă a aplicat factorii de evaluare prevăzuți la nivelul anunțului/invitației de participare.</i></p> <p><i>Se verifică, pe baza informațiilor completate la nivelul formularului standard al raportului procedurii de atribuire, precum și în alte documente relevante cuprinse în dosarul achiziției publice, dacă oferta declarată câștigătoare îndeplinește toate criteriile de calificare și selecție.</i></p> <p><i>Documente verificate:</i>  <i>Raportul procedurii aprobat de conducătorul autorității contractante și orice alte documente relevante cuprinse în dosarul achiziției publice sau în oferta declarată câștigătoare.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>În analiză se are în vedere și verificarea următoarelor situații: utilizarea unor factori de evaluare în neconcordanță cu factorii de evaluare stabiliți de autoritatea contractantă în documentele publicate,</i></li> <li>- <i>aplicarea incorectă și/sau discriminatorie a factorilor de evaluare,</i></li> <li>- <i>nerespectarea criteriului de atribuire stabilit de autoritatea contractantă în documentele publicate,</i></li> <li>- <i>stabilirea unor criterii suplimentare de departajare nemenționate în documentație</i></li> </ul>



Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
		<p>- renunțarea la o parte din conținutul criteriului de atribuire</p> <p>- motivația/legalitatea respingerii ofertelor neconforme, în special a celor mai avantajoase din punct de vedere financiar/al costurilor de operare .</p> <p><i>Atenție</i>  Dacă factorii de evaluare vizează elemente tehnice se verifică dacă membrii comisiei de evaluare au evidențiat în cadrul raportului avantajele tehnice ale ofertei câștigătoare și nu s-a realizat o evaluare formală a ofertelor tehnice.  Dacă în cadrul procedurii a rămas o singură ofertă conformă, acest fapt poate constitui un indiciu că s-au folosit criterii restrictive.</p>
6.5	Oferta <b>câștigătoare</b> a fost stabilită pe baza aplicării criteriului de atribuire prevăzut la nivelul invitației/anunțului de participare?	<p>Se verifică dacă la baza stabilirii ofertei câștigătoare a stat criteriul de atribuire precizat în anunțul de participare.</p> <p>Documente verificate:</p> <p>- Raportul procedurii aprobat de conducătorul autorității contractante</p>
6.6	Raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică respectă modelul standard aprobat și conține informațiile relevante pe baza cărora s-a stabilit oferta câștigătoare?	<p>Se verifică dacă raportul de atribuire a fost întocmit în conformitate cu modelul stabilit în Ordinul Președintelui ANRMAP nr. 302/2011 și dacă acesta cuprinde informațiile relevante pe baza cărora s-a stabilit oferta câștigătoare.</p>
7	<b>COMUNICARE REZULTAT PROCEDURĂ</b>	
7.1	Operatorii economici implicați în procedura de atribuire au fost informați cu privire la rezultatul selecției, la rezultatul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică sau de încheiere a acordului-cadru, la admiterea într-un sistem de achiziție dinamic, la rezultatul concursului de soluții ori, după caz, la anularea procedurii de atribuire și eventual inițiere ulterioară a unei noi proceduri, în termenul legal prevăzut de art. 206 alin. (1) din OUG nr. 34/2006?	<p>Se verifică dacă rezultatul selecției și/sau al procedurii a fost comunicat în termenul prevăzut la <b>art. 206</b> din OUG nr. 34/2006.</p> <p>Documente verificate:</p> <p>Comunicările către ofertanți</p> <p>Se verifică dacă:</p> <p>- s-a respins oferta cu prețul cel mai scăzut</p> <p>- s-au respins mai multe oferte</p> <p>- a existat o singură ofertă conformă</p> <p>Se va preciza: nr. ofertelor depuse/nr.oferte inacceptabile/nr.oferte neconforme /nr.oferte evaluate.</p> <p>Se va preciza daca valoarea ofertei castigatoare este cea mai mare dintre ofertele depuse</p> <p>Documente verificate:</p> <p>Raportul de atribuire</p>
7.2	Comunicările transmise conțin informațiile prevăzute de art. 207 din OUG nr. 34/2006?	<p>Se verifică dacă comunicarea transmisă candidaților/ ofertanților conține toate informațiile prevăzute la <b>art. 207</b> din OUG nr. 34/2006.</p> <p>Documente verificate:</p> <p>Comunicările către ofertanți</p>
8	<b>CONTRACT</b>	
8.1	Contractul de achiziție publică a fost semnat pe baza propunerilor tehnice și financiare cuprinse în oferta câștigătoare?	<p>Se verifică dacă prevederile din contractul de achiziție publică nu aduc modificări ofertei câștigătoare.</p> <p>Documente verificate:</p> <p>1. Oferta câștigătoare</p> <p>2. Contractul și anexele acestuia</p>
8.2	Contractul de achiziție publică a fost semnat cu respectarea termenelor de așteptare prevăzute de art.205 alin. (1) din OUG nr. 34/2006?	<p>Se verifică respectarea termenelor privind încheierea contractului de achiziție publică, 6 sau 11 zile de la data transmiterii comunicării, în funcție de valoarea estimată, cu excepția situațiilor prevăzute la <b>art. 205 alin. (3)</b>, când respectarea termenelor de așteptare este facultativă)</p> <p>Documente verificate:</p> <p>1. Comunicările către ofertanți cu privire la rezultatul procedurii</p> <p>2. Contractul și anexele acestuia</p>
8.3	Contractul de achiziție publică a fost semnat cu respectarea termenului prevazut la art. 93 alin. (2) din H.G. nr. 925/2006	
8.4	Contractul de achiziție publică	Se verifică dacă Contractul de asociere/subcontractare este în acord

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
	este însoțit de Contractul de asociere/subcontractare (dacă este cazul)?	<i>cu Contractul de achiziție publică și cu informațiile trecute, în cadrul ofertei, în formularul unde sunt menționate părțile din contract care se subcontractează/componența asocierii.</i>
8.5	Respecta contractul de asociere/subcontractare condițiile din Contractul de achiziție publică/Oferța?	<i>Se verifică dacă Contractul de asociere/subcontractare este în acord cu Contractul de achiziție publică și cu informațiile trecute, în cadrul ofertei, în formularul unde sunt menționate părțile din contract care se subcontractează/componența asocierii.</i>
9.	<b>Acte adiționale la contractul de achiziție</b>	
9.1	Prin semnarea actului adițional a fost afectat avantajul obținut prin desemnarea ofertei câștigătoare în cadrul procedurii inițiale?	<i>Se verifică dacă contractul/actele adiționale nu conțin clauze care afectează evaluarea ofertelor din perspectiva factorilor de evaluare, atunci când criteriul de atribuire este "oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic" ex: termenul de execuție al contractului, prețul și condițiile de ajustare – dacă este cazul).</i>
9.2	Contractul/actele adiționale modifică prin implementare prevederi ale documentației de atribuire ?	<i>Se verifică dacă datele trecute în Procesul verbal de recepție corespund datelor din Documentația de atribuire aferente obiectului achiziției.</i>
9.3	Încheierea Actului adițional s-a realizat cu respectarea prevederilor legale în materie de achiziții publice?	<i>Se verifică dacă sunt respectate prevederile OUG 34/2006 și prevederile Contractului de finanțare.</i>
9.4	Au fost respectate prevederile <b>art. 122 lit. i) și j)</b> în cazul achiziționării de servicii/lucrări suplimentare sau achiziționării de noi lucrări, respectiv noi servicii, care sunt similare lucrărilor ori serviciilor achiziționate prin atribuirea contractului inițial prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare ?	<i>Circumstanțele în care autoritatea contractantă are dreptul de a aplica procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare sunt reglementate în cuprinsul art. 122 din OUG nr. 34/2006, impunându-se în acest sens îndeplinirea cumulativă a tuturor condițiilor în care este permisă aplicarea fiecărei proceduri în parte. Se verifică Notele justificative și informațiile cuprinse în Actul/Actele adiționale respectă prevederile art. 122 lit. (i) și (j).  În situația art.122 lit. i) neplanificarea corespunzătoare a unor evenimente nu reprezintă o justificare pentru includerea acelor evenimente în categoria circumstanțelor neprevăzute. Modificările determinate de pregătirea neadecvată a procedurii de atribuire/proiectului nu pot fi considerate „circumstanțe imprevizibile”. Evenimentele pe care o autoritate contractantă le-ar fi putut prevedea printr-o activitate normală nu pot fi acceptate ca fiind neprevăzute. Documente verificate: 1. Documente justificative privind încheierea actului adițional; 2. <b>Actul adițional;</b> 3. Raport UCVAP, acolo unde este cazul; 4. Alte documente contractuale.  Se verifică dacă modificările contractelor inițiale sunt în favoarea evidentă a contractorului (respectiv creșterea prețului contractului, modificarea clauzelor contractuale, modificarea evidentă a ofertei ulterior atribuirii contractului, modificarea componentei echipei de experti responsabilă de implementarea contractului, modificarea/nominalizarea subcontractorilor/subantreprenorilor), care pot conduce la sau activa conflicte de interes/fraudă.</i>
9.5	Actul adițional a fost încheiat în termenul de valabilitate al contractului de achiziție?	<i>Se confruntă data actului adițional cu durata contractului de achiziție</i>
10.	<b>ANUNȚ DE ATRIBUIRE</b>	
10.1	A fost publicat anunțul de atribuire?	<i>Se verifică dacă a fost publicat anunțul de atribuire în SEAP și, după caz, în JOUE și/sau pe www.publicitatepublica.ro) Verificări pe site-uri: www.e-licitatie.ro; www.publicitatepublica.ro</i>

Nr. crt.	Elemente de verificat	Instrucțiuni de completare
		<i>Obs.: In cazul in care din motive de natura tehnica operatorul SEAP nu are posibilitatea transmiterii unui anumit anunț spre publicare in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, autorității contractante ii revine responsabilitatea transmiterii spre publicare a anunțului respectiv prin mijloace proprii. Operatorul SEAP are obligatia de a instiinta autoritatea contractanta cu privire la aparitia unei astfel de situatii, in conformitate cu prevederile art. 49, alin. 5 din OUG nr. 34/2006</i>
10.2	Anunțul de atribuire a fost întocmit folosindu-se datele menționate în Raportul de atribuire ?	<i>Se verifică conținutul Anunțului de atribuire în comparație cu Raportul de atribuire</i>
11.	<b>ALTE ASPECTE PRIVIND ACHIZIȚIILE PUBLICE VERIFICATE (se va detalia)</b>	
11.1	Există informații privind verificările realizate de UCVAP/ANRMAP?	<i>Se verifică dacă există rapoarte UCVAP/ANRMAP.</i>
11.2	Există contestații ale procedurii inițiale (decizii CNSC, sentințe civile ale instanțelor de judecată)?	<i>Se verifică dacă există hotărâri definitive ale instanțelor abilitate, astfel încât să se aibă în vedere și principiul juridic al autorității de lucru judecat ?</i>
11.3	În măsura în care au fost depuse contestații pe parcursul procedurii de atribuire, contractul de achiziție publică a fost încheiat după comunicarea deciziei CNSC, dar nu înainte de expirarea termenelor de așteptare?	<i>Se verifică dacă contractul de achiziție publică a fost încheiat cu respectarea prevederilor art. 2563 alin. (3) din OUG nr. 34/2006; în cazul primirii unei contestații de către Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor, pentru care nu s-a luat act de renunțare, autoritatea contractantă are dreptul de a încheia contractul numai după comunicarea deciziei Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor, dar nu înainte de expirarea termenelor de așteptare prevăzute la art. 205)</i> <i>Atenție:</i> <i>Se verifică:</i> <i>- beneficiarul a ținut cont de decizia CNSC</i> <i>- temeinicia motivelor care au stat la baza contestației chiar dacă s-a respins contestația pe motiv de tardivitate</i> <i>- se verifică elementele suplimentare care au rezultat în urma reevaluării dacă CNSC a dispus reluarea procedurii</i> <i>- se verifică decizii ale Curții de Apel după caz</i> <i>Documente verificate:</i> <i>1. Comunicarea deciziei CNSC</i> <i>2. Comunicările către ofertanți cu privire la rezultatul procedurii de atribuire</i> <i>3. Contractul și anexele acestuia</i> <i>4. Noul raport al procedurii (dacă este cazul);</i> <i>5. Decizii ale Curții de apel, după caz;</i>
11.4	<b>CONCLUZII:</b> <i>Se vor centraliza/menționa toate abaterile mai sus constatate si orice alte aspecte relevante. Se vor menționa toate propunerile de corecții financiare care pot fi aplicate!</i> <b>PROPUNERI CORECTII:</b> <i>Se va menționa corecția maxima încadrată conform OUG 66/2011 in vigoare. In cazul in care se aplica principiul proporționalității in tratarea corecției maxime, se vor înscrie si justificările, respectiv motivațiile care au stat la baza propunerii!</i>	

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

#### 2.4.5 Costuri indirecte

Auditorul va verifica în ce măsură aceste cheltuieli se încadrează în procentele ratelor forfetare stabilite de AM prin Contractul de finanțare.

#### Anexa nr. 2

# Raportul privind Constatările Factice cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare finanțat prin fonduri europene

## 1. Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între ..... și Autoritatea de Management pentru POSCCE. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AM POSCCE pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate.

## 2. Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din anexa nr.1 a acestui Raport
- Standardul Internațional privind serviciile conexe („ISRS”) 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către Federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptat de către CAFR
- *Codul etic* emis de către IFAC
- Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, AM solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de *Codul etic*

Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință și am raportat constatările noastre factuale cu privire la aceste proceduri în capitolul 2 al acestui Raport.

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit de către Autoritatea de Management și au fost realizate pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare atasata au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

## 3. Sursele informațiilor

Raportul cuprinde informații furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.

## 4. Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestei verificări se ridică la suma de .... lei. Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea de rambursare (prezentată în anexa nr. ....), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, (după deducerea din suma totală a prefinanțării - unde este cazul) conform contractului de finanțare se ridică la.....lei, așa cum rezultă din cererea de rambursare.

Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de ..... lei nu reprezintă cheltuieli eligibile.

Detaliile constatrilor noastre factuale, inclusiv Situația cheltuielilor neeligibile sunt prezentate în Capitolul II al acestui Raport.

## **Detaliile raportului**

### **Capitolul I - Informații cu privire la contractul de finanțare și activitatea Beneficiarului**

Acest punct va include o descriere sumară a contractului de finanțare și a activităților derulate de <.....>, în baza acestuia. Auditorul va prezenta, de asemenea, un tabel sintetic cu privire la obiectul verificărilor.

### **Capitolul II - Proceduri realizate și constatări factuale**

Acest punct va include o scurtă descriere a verificărilor efectuate, a procedurilor urmate și a informațiilor utilizate în acest scop.

De asemenea, va cuprinde descrierea detaliată a rezultatelor acestor verificări, cu utilizarea de tabele/ grafice/ dovezi/ de audit ca anexă la raport, dacă sunt necesare/ utile, precum și descrierea, dacă este cazul, a oricărui excepții/ neconformități, potrivit următoarelor secțiuni:

#### **1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare**

#### **2. Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar**

##### 2.1 Procedura generală

2.2 Conformitatea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului, *anexa nr. ....* la contractul de finanțare.

##### 2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categorii și tipuri de cheltuieli

2.3.2 Selectarea cheltuielilor

##### 2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale

2.4.2 Exactitate și înregistrare

2.4.3 Realitatea cheltuielilor

2.4.4 Verificarea achizițiilor publice

2.4.5 Costuri indirecte

### **3. Anexe**

#### **Anexa 3**

#### **Ghid pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice**

Acest document stabilește liniile directoare pentru corecțiile financiare care vor fi puse în practică în ceea ce privește neregulile în aplicarea regulamentelor de achiziție publică ale Comunității pentru contracte co-finanțate prin Fondurile Structurale și Fondul de Coeziune în perioada de programare 2000 – 2006 și 2007 – 2013.

În momentul în care serviciile Comisiei detectează astfel de nereguli în decursul auditului, acestea trebuie să determine suma corecției financiare aplicabile. Dacă, atunci când Comisia propune o corecție, Statele Membre nu sunt de acord să facă această corecție conform art. 39(1) din Regulamentul (CE) Nr. 1260/1999 sau cu art. 98 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006, corecția este făcută prin decizia Comisiei conform art. 39, paragraful 3 din Regulamentul (CE) Nr. 1260/1999 sau art. 99 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006. Aceste linii directoare sunt menite să ajute serviciile Comisiei să mențină o abordare comună privind aceste nereguli.

Autoritățile de control ale Statelor Membre pot, de asemenea, să descopere nereguli de același tip în timpul controlului pe care îl efectuează. În acest caz, acestora li se cere să facă corecțiile necesare conform art. 39, paragraful 1 din Regulamentul (CE) Nr. 1260/1999 sau art.98 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006.

Autorităților competente din Statele Membre li se recomandă să aplice aceleași criterii și taxe când corectează neregulile descoperite de către propriile servicii în timpul verificărilor și auditurilor conform art. 4 și art. 10 din Reg. 438/2001 și art. 60b și 62 (1a, 1b) din Reg. 1082/2006 în afară de cazul în care acestea aplică standarde și mai stricte.

Cazurile descrise în tabelul din Anexă reprezintă tipuri de situații cel mai frecvent întâlnite. Același principii ar trebui să se supună și alte cazuri, neprezentate în tabel. Sumele și taxele țin cont de regulamentele relevante ale Comunității și de documentele îndrumătoare în legătură cu corecțiile financiare, în special de:

Directivele Comunității în legătură cu coordonarea procedurilor pentru atribuirea contractelor publice:

92/50/CEE – contracte de servicii publice,

93/36/CEE – contracte publice de furnizare echipamente,

93/37/CEE – contracte de lucrări publice,

93/38/CEE – contracte publice în sectoarele de apă, energie, transport și comunicații, 98/4/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 februarie 1998 pentru îmbunătățirea Directivei 93/38/CEE care coordonează procedurile de achiziție a entităților care operează în sectoarele de apă, energie, transport, telecomunicații,

97/52/CE din 13 octombrie 1997 pentru îmbunătățirea Directivei 92/36/CEE și 93/37/CEE,

92/13/CEE – remedieri în legătură cu procedurile de achiziție a entităților care activează în sectoarele de apă, energie, transport, telecomunicații,

89/665/CEE – revizuirea procedurilor pentru atribuirea contractelor publice de furnizare echipamente și de lucrări,

2004/17/CEE – contracte publice în sectoarele de apă, energie, transport, telecomunicații,

2004/18/CEE – contracte de lucrări publice, contracte publice de furnizare echipamente și contracte de servicii publice,

2005/51/CE – îmbunătățirea Anexei XX a Directivei 2004/17/CE și a Anexei VIII a Directivei 2004/18/CEE,

Directiva Comisiei 2001/78/CE din 13 septembrie 2001 cu privire la utilizarea formelor standard în publicarea anunțului de contract public, și Regulamentul (CE) Nr. 1564/2005 care stabilește forme standard pentru publicarea anunțurilor în cadrul legal al procedurilor de achiziție publică în conformitate cu Directiva 2004/17/CE și 2004/18/CE<sup>2</sup>,

---

<sup>2</sup> Directiva nr. 2004/18/CE privind coordonarea procedurilor de atribuire a contractelor de lucrări, de furnizare și de servicii și Directiva nr. 2004/17/CE privind coordonarea procedurilor de achiziție aplicate

Decizia 2005/15/CE cu privire la regulile detaliate pentru aplicarea procedurii prevăzute în art. 30 al Directivei 2004/17/CE a Parlamentului European și Consiliului care coordonează procedurile de achiziție a entităților care operează în sectorul de apă, energie, transport și servicii poștale (7.1.2005), regulile și principiile Tratatului, în ceea ce privește în special libera circulație a mărfurilor (art. 28 a Tratatului CE), dreptul de stabilire (art. 43), libera furnizare a serviciilor (art.49), tratarea nediscriminatorie și egală, transparența, proporționalitatea și recunoașterea reciprocă.

Conform art. 12 al regulamentului (CE) Nr. 1260/1999, operațiunile finanțate din Fonduri trebuie să fie în conformitate cu prevederile Tratatului, cu instrumentele adoptate conform acestuia și cu politicile Comunității, inclusiv câștigarea contractelor publice. Aceleași obligații au fost prevăzute pentru perioada de programare 2007 – 2013 conform art. 9, paragrafele 2 și 5 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006.

Articolul 1(2) din Regulamentul Consiliului (CE, Euratom) Nr. 2988/95 din 18 decembrie 1995 cu privire la protejarea intereselor financiare ale Comunității Europene afirmă: „Neregulă ar trebui să însemne orice încălcare a unei prevederi a legii Comunității care rezultă dintr-o faptă sau o omisiune a unui operator economic, care are sau ar trebui să aibă efectul prejudicierii bugetului general al Comunității sau al bugetelor administrate de ei., oricare dintre acestea prin reducerea sau pierderea venitului rezultat din resursele proprii colectate direct în numele Comunității sau dintr-un item nejustificat al cheltuielii.”

Articolul 39(1) din Regulamentul (CE) Nr. 1260/99 prevede că: „Statele Membre trebuie să efectueze corecțiile financiare cerute în legătură cu neregula individuală sau sistemică. Corecțiile făcute constau în anularea totală sau parțială a contribuției Comunității.” Aceleași obligații au fost prevăzute pentru perioada de programare 2007 – 2013 conform art. 98, paragraful 2, din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006. Conform art. 39, paragrafele 2 și 3, dacă Statele Membre nu fac corecțiile financiare necesare, Comisia poate decide să efectueze ea însăși corecțiile financiare cerute prin anularea totală sau parțială a contribuției din fondurile de asistență financiară respective. Pentru a determina valoarea unei corecții, Comisia ține cont, în conformitate cu principiul proporționalității, de tipul neregulii sau schimbarea și extinderea și implicațiile financiare ale lipsurilor găsite în sistemele de management și control ale Statelor Membre. Aceleași obligații au fost prevăzute pentru perioada de programare 2007 – 2013 conform art. 99 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006.

Conform art. 4 din Regulamentul (CE) Nr. 448/2001,

„1. Valoarea corecțiilor financiare făcute de către Comisie conform art. 39(3) din Regulamentul (CE) Nr. 1260/1999 pentru nereguli individuale sau sistemice ar trebui evaluată oriunde este posibil și aplicabilă pe baza dosarelor individuale și să fie egală cu valoarea cheltuielii greșit solicitate din Fonduri, având în vedere principiul proporționalității.”

2. Când nu este posibil sau realizabil să se cuantifice în mod precis suma cheltuielii aferente neregulii sau când ar fi disproporționat să se anuleze în întregime această cheltuială și Comisia,

---

de entitățile care operează în sectoarele apă, energie, transport și servicii poștale au fost transpuse în legislația națională prin Ordonanța de urgență nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv legislația secundară subsecventă .

prin urmare, pune bazele corecțiilor sale financiare prin extrapolare sau o rată exactă, ar trebui să se procedeze în felul următor:

- (a) în cazul extrapolării, ar trebui să se folosească un exemplu reprezentativ al tranzacțiilor cu aceleași caracteristici;
- (b) în cazul unei rate exacte, ar trebui să se evalueze importanța încălcării regulilor , a gradului și a implicațiilor financiare ale neregulii stabilite.”

Prevederi identice au fost adoptate pentru Fondul de Coeziune pentru perioada de programare 2000 – 2006 (vezi art. H (2) Anexa II din Regulamentul (CE) Nr. 1164/94 și Regulamentul (CE) Nr. 1386/2002 și art. 99 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006 pentru perioada de programare 2007 – 2013.

Linii directoare privind principiile și criteriile care vor fi aplicate de către departamentele Comisiei în determinarea corecțiilor financiare conform art. 39(3) din Regulamentul (CE) Nr. 1260/1999 au fost adoptate prin Decizia Comisiei C/2001/476.

Aceleași principii au fost adoptate pentru Fondul de Coeziune prin Decizia Comisiei C/2002/2871.

Conform acestor principii,

„Scopul corecțiilor financiare este de a îndrepta o situație, astfel încât 100% din costurile declarate pentru co-finanțare din Fondurile Structurale sunt în conformitate cu regulamentele aplicabile la nivel național și al UE.”

„Valoarea corecției financiare va fi evaluată oriunde este posibil pe baza dosarelor individuale și va fi egală cu suma cheltuielii pe nedrept achitată din Fonduri. Corecțiile cuantificate specific pe fiecare operație individuală implicată nu sunt întotdeauna posibile și practicabile sau poate fi disproporționat să se anuleze întreaga cheltuială în discuție. În asemenea cazuri, Comisia trebuie să determine corecții pe baza extrapolării sau a ratei exacte.”

În plus, conform liniilor directoare:

Când corecția financiară „nu este cuantificabilă deoarece este supusă mai multor variabile sau este neclară, ratele fixe trebuie aplicate.”

„Corecțiile prin rată exactă sunt determinate în concordanță cu gravitatea fiecărei nerespectări și cu implicațiile financiare ale neregulii.”

Valorile și ratele corecțiilor financiare stabilite în tabelul din Anexă sunt aplicate cazurilor individuale de nereguli datorate neconformării cu regulile privind achiziția publică. Acolo unde neregulile sistemice sau repetate sunt descoperite în aplicarea regulilor de achiziție publică, corecțiile financiare prin rată exactă sau extrapolare ( în sensul art. 4 din Regulamentul Nr. 448/2001 sau al art. 99 din Regulamentul (CE) Nr. 1083/2006) pot fi făcute tuturor operațiilor și/sau programelor afectate de nereguli.

Sumele și taxele corecțiilor financiare stabilite în tabelul din Anexă pot fi ridicate acolo unde cereri de plată neconforme sunt prezentate Comisiei după data la care aceasta din urmă a informat explicit Statele Membre, printr-o opinie întemeiată bazată pe art.226 al Tratatului, despre o încălcare a regulamentelor de achiziție publică.



## 1. Contracte supuse directivelor de achiziție publică ale UE

Nr.	Nereguli		Corecție recomandată ( Nota Nr. 1)
1.	Neconformarea cu procedurile de publicitate	Contractul a fost atribuit fără a se conforma cu cerințele privind publicitatea stabilite în Directivele de Achiziție Publică ale CE, cu excepția cazurilor din punctul 2 de mai jos. Aceasta este o desconsiderare flagrantă a uneia dintre condițiile pentru co-finanțare ale Comunității.	100% din valoarea contractului implicat
2.	Neconformarea cu procedurile de publicitate	Contractul a fost atribuit fără a se conforma cu cerințele privind publicitatea stabilite în Directivele de Achiziție Publică CE, dar i s-a făcut publicitate într-o oarecare măsură, astfel încât să permită operatorilor economici din alte State Membre să aibă acces la acesta.	25% din valoarea contractului implicat
3.	Atribuirea contractelor fără competiție, în absența unei urgențe extreme cauzate de evenimente neprevăzute sau de absența unei circumstanțe neprevăzute pentru lucrări complementare și servicii sau pentru furnizare echipamente.  (Nota Nr.2)	Contractul principal a fost atribuit în concordanță cu Directivele de Achiziție Publică ale CE, dar a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare (formalizate sau nu în scris), atribuite fără a se conforma cu prevederile Directivelor de Achiziție Publică, și anume cu acelea privind procedurile negociate fără publicare, din motive de urgență extremă cauzate de evenimente neprevăzute sau pentru atribuirea de servicii, lucrări sau echipamente suplimentare.	100% din valoarea contractului implicat.  În cazurile în care totalul contractelor suplimentare (formalizate sau nu în scris) atribuite fără a se conforma cu prevederile Directivelor de Achiziție Publică nu depășesc pragurile Directivelor și 50% din valoarea contractului original, corecțiile pot fi reduse la la 25%.
4.	Lucrări sau servicii adiționale care depășesc limita stabilită de Directivele prevăzute în circumstanțe neprevăzute. (Nota Nr. 2)	Contractul principal a fost câștigat în concordanță cu prevederile Directivelor CE, dar a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare care depășesc valoarea contractului original cu mai mult de 50%.  Lucrările adiționale în sine nu constituie o lucrare separată în sensul art. 1(c) al Directivei 93/37 sau al art. 1(2) (a) și 2(b) din Directiva 2004/18 sau un serviciu separat în sensul art. 1(a) al Directivei 92/50 sau al art. 1(2) și 2(d) din Directiva 2004/18.  În cazurile în care lucrările sau serviciile adiționale depășesc pragurile Directivelor constituie o lucrare sau un serviciu separat, este necesar să se țină cont de valoare agregată a tuturor lucrărilor sau serviciilor cu scopul aplicării Directivelor de Achiziție Publică.  Când lucrările sau serviciile adiționale constituie o lucrare sau serviciu separat și depășesc pragurile stabilite de către Directive, se aplică punctul 1 menționat mai sus.  Când lucrările sau serviciile adiționale constituie o lucrare sau serviciu separat, dar nu depășesc pragurile stabilite de către Directive, se aplică punctul 21 de mai jos.	100% din valoarea care depășește 50% din valoarea contractului original.

5.	Nedeclararea tuturor criteriilor de selecție și de atribuire a contractelor în documentele sau notificările de licitație.	Contractul a fost atribuit în conformitate cu regulile de publicitate ale Directivelor de Achiziție Publică, dar în documentele de licitație sau în anunțul de licitație nu au fost expuse toate criteriile de selecție și/sau criteriile de atribuire nu au fost suficient descrise.	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, în funcție de gravitate.
6.	Aplicarea unui criteriu ilegal de selecție a contractului	Contractul a fost atribuit aplicând criteriile de selecție a contractului ilegale (de ex. folosirea unui criteriu de selecție pentru atribuirea contractului, neconformarea cu criteriile stabilite de autoritatea contractantă în anunțul de licitație sau documentele de licitație sau aplicarea criteriilor de atribuire a unui contract în mod incorect și/sau nediscriminatoriu).	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, în funcție de gravitate
7.	Selectare ilegală și/sau criterii de atribuire a contractului stabilite în procedura de licitație.	În cazurile în care anumiți operatori au fost împiedicați/înlăturați de la licitație din cauza restricțiilor nelegitime stabilite în anunțul de licitație sau în documentele de licitație (de ex. obligația de a avea deja o instituție sau o reprezentanță în țară sau regiune, sau stabilirea unor standarde tehnice care sunt prea specifice și favorizează un singur operator sau deținerea de experiență în regiune, etc.)	25% din valoarea contractului.  (o corecție financiară în proporție de 100% a valorii contractului poate fi aplicată în cele mai grave cazuri, unde există o intenție deliberată de a exclude anumiți licitanți.)
8.	Determinarea insuficientă sau discriminatorie a obiectului contractului.	Descrierea în documentele de licitație sau în anunțul de licitație este discriminatorie sau insuficientă pentru ca licitanții să determine obiectul contractului sau pentru ca autoritățile contractante să atribuie contractul.	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, în funcție de gravitate.
9.	Negocierea în timpul procedurii de atribuire	Contractul a fost atribuit prin procedură deschisă sau restrânsă, dar autoritățile contractante au negociat cu licitanții în timpul procedurii de atribuire, cu excepția discuțiilor care doar intenționau să clarifice sau să completeze conținutul ofertelor lor sau să specifice obligațiile autorităților contractante.	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, în funcție de gravitate.
10	Reducerea obiectivului contractului  (Nota Nr. 2)	Contractul a fost atribuit în conformitate cu Directivele de Achiziție Publică, dar a fost urmat de o reducere a obiectivului acestuia fără a se face o reducere proporțională a valorii contractului.  (Această corecție se aplică chiar și în cazurile în care suma reducerii este folosită să ducă la finalizare alte lucrări).	Valoarea corespunzătoare reducerii obiectivului  Plus  25% din valoarea scopului final.
11	Reducerea obiectivului contractului  (Nota Nr. 2)	Contractul a fost atribuit în conformitate cu Directivele de Achiziție Publică, dar a fost urmat de o reducere a obiectivului contractului cu o reducere proporțională a valorii contractului deja finalizat.  (Această corecție se aplică chiar și în cazurile în care suma reducerii este folosită să finalizeze contracte suplimentare neregulate).	25% din valoarea obiectivului final.
12	Aplicare incorectă a anumitor elemente auxiliare	Contractul a fost atribuit în conformitate cu prevederile Directivelor de Achiziție Publică, dar fără a se conforma cu anumite elemente auxiliare, precum publicarea anunțului de atribuire a contractului.  Notă: Dacă acest tip de neregulă este doar de natură formală fără un potențial impact	2%, 5% sau 10% din valoarea contractului, în concordanță cu gravitatea neregulii și dacă se repetă în timp

	financiar, nu se va face nici o corecție.	
--	---	--

**2. Contractele nesupuse sau supuse incomplet Directivelor de achiziție publică (contracte publice aflate sub pragurile pentru aplicarea directivelor comunitare și contracte publice pentru servicii listate în Anexa I B A Directivei 92/50/CEE, Anexa XVII B a Directivei 93/38/CEE, Anexa II B a Directivei 2004/18/CE și Anexa XVII B a Directivei 2004/17/CE.**

CEJ Curtea Europeană de Justiție a confirmat în cazurile sale că regulile și principiile Tratatului CE se aplică deasemenea contractelor care nu corespund scopului Directivelor de Achiziție Publică.

Entitățile contractante din Statele Membre trebuie să se conformeze cu regulile și principiile Tratatului CE de fiecare dată când acestea încheie contracte publice care corespund scopului acestui Tratat. Aceste principii includ libera circulație a bunurilor (art. 28 a Tratatului CE), dreptul de organizare/stabilire (art. 43), libertatea de a furniza servicii (art. 49), tratamentul egal și nediscriminarea, transparența, proporționalitatea și recunoașterea reciprocă (Comunicarea interpretativă a Comisiei nr. 2006/C179/02 asupra legii Comunității aplicabile atribuirii de contract nesupus sau incomplet supus prevederilor Directivelor de Achiziție Publică).

Principiile tratamentului egal și ale nediscriminării pe fondul naționalității implică o obligație de transparență care, în concordanță cu cazurile CEJ, „constă în asigurarea, în beneficiul oricărui potențial ofertant, a unei publicități suficiente pentru a permite ca piața serviciilor să fie deschisă competiției și imparțialitatea procedurilor să fie revizuită.” (Comunicarea interpretativă a Comisiei nr. 2006/C179/02 asupra legii Comunității aplicabile atribuirii de contract nesupus sau incomplet supus prevederilor Directivelor de Achiziție Publică).

Lipsa conformării cu aceste reguli și principii reprezintă un risc pentru fondurile Comunității. Prin urmare, corecțiile financiare ar trebui aplicate neregulilor descoperite în contractele care nu se conformează sau se conformează parțial Directivelor Comunității. Ratele cu care trebuie aplicate depind de tipul de neregulă, după cum urmează:

Nr.	Neregulă		Corecție recomandată
21	Neconformarea cu cerința privind ungrad adecvat de publicitate și transparență. (Nota Nr. 3)	Contract atribuit fără o licitație competitivă, incluzând neconformarea cu principiul transparenței.	25% din valoarea contractului
22	Atribuirea contractelor fără competiție în absența unei urgențe extreme cauzate de evenimente neprevăzute sau de lucrări și servicii complementare cauzate de circumstanțe neprevăzute. (Nota Nr. 2)	Contractul principal a fost atribuit după o competitivitate adecvată pe parcursul licitației, dar a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare (formalizate sau nu în scris) atribuite fără competiție adecvată, și anume în absența unei urgențe extreme cauzate de evenimente neprevăzute sau (pentru contractele de lucrări și servicii) în absența unor circumstanțe neprevăzute care să le justifice.	25% din valoarea contractului/contractelor atribuite fără competiție adecvată.
23	Aplicarea unei selecții ilegale și/sau a unor criterii de atribuire a contractului	Aplicarea unor criterii ilegale care împiedică anumiți ofertanți să participe din cauza restricțiilor ilegale stabilite în procedura de licitare (de ex. obligația de a avea o instituție sau reprezentanță în țară/regiune, sau stabilirea unor standarde tehnice care sunt prea specifice și care favorizează un singur operator.)	10% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 5% în funcție de gravitate.
24	Încălcarea principiului	Contractele au fost atribuite în concordanță cu	10% din valoarea contractului.

	tratamentului egal	regulile privind publicitatea, dar procedura de atribuire încalcă principiul de tratament egal al operatorilor (de ex. când autoritățile contractante au făcut o alegere arbitrară a candidaților cu care ei au negociat sau ei oferă tratament preferențial unuia dintre candidații invitați la negociere).	Această sumă poate fi redusă la 5%, în funcție de gravitate.
--	--------------------	--	--

**Nota Nr. 1.** Suma corecției financiare este calculată în concordanță cu suma declarată Comisiei în legătură cu contractul prejudiciat de neregulă. Procentajul din scala corespunzătoare se aplică în funcție de valoarea sumei cheltuielii declarate Comisiei pentru contractul în discuție. Exemplu practic: Valoarea cheltuielii declarate Comisiei pentru un contract de lucrări finalizat după aplicarea criteriilor neeligibile este de 100.000.000 €. Rata corecției aplicabilă este de 25%, în concordanță cu scala nr.6. Suma care trebuie dedusă/scăzută din situația de cheltuieli a Comisiei este de 2.500.000 €. Corespunzător, co-finanțarea Comunității este redusă în concordanță cu rata de cofinanțare a măsurii conform căreia contractul în discuție a fost finanțat.

**Nota Nr. 2.** În aplicarea acestor linii directe pentru corecția financiară pentru neconformarea cu regulile legate de achiziția publică, un grad limitat de flexibilitate poate fi aplicat modificărilor de contract după atribuirea sa care prevede (1) că autoritatea contractantă nu trebuie să modifice economia generală a invitației la licitare sau termenii de referință prin modificarea unui element esențial al contractului atribuit, (2) modificările, dacă ele au fost incluse în invitația de licitare sau în termenii de referință, nu ar fi trebuit să aibă nici un impact substanțial asupra ofertelor primite. Elementele esențiale ale atribuirii contractului privesc în special valoarea contractului, natura lucrărilor, perioada de finalizare, termene de plată și materiale utilizate. Este întotdeauna necesar să se facă o analiză pentru fiecare caz în parte.

Nota Nr. 3. Conceptul „grad suficient de publicitate” trebuie să fie interpretat în lumina comunicatului interpretativ al Comisiei Nr. 2006/C179/02 asupra legii Comunității aplicabile atribuirilor de contracte nesupus sau parțial supus prevederilor Directivelor de Achiziție Publică, și în special:

- a) Principiile tratamentului egal și nediscriminării implică obligația de transparență care constă în asigurarea, în beneficiul oricărui potențial ofertant, a unui grad de publicitate suficient astfel încât să permită contractului să fie supus competiției. Obligația de transparență cere ca o întreprindere localizată în alt Stat Membru să poată avea acces la informații adecvate în legătură cu contractul înainte ca acesta să fie atribuit, astfel încât, dacă este de dorit, acesta să își poată manifesta interesul pentru obținerea contractului.
- b) Pentru cazurile individuale unde, din cauza unor circumstanțe particulare, precum interesul economic scăzut, atribuirea unui contract nu este de interes pentru operatorii economici localizați în alte State Membre. Într-un asemenea caz, efectele asupra libertăților fundamentale trebuie privite ca prea nesigure și indirecte pentru a autoriza aplicarea standardelor derivate din legea primară a Comunității și prin urmare nu există motive pentru aplicarea corecțiilor financiare.

Este responsabilitatea entităților contractante individuale să decidă dacă atribuirea unui contract destinat poate, potențial vorbind, să fie de interes pentru operatorii economici localizați în alte State Membre. Din punctul de vedere al Comisiei, această decizie trebuie să se bazeze pe o evaluare a circumstanțelor individuale ale cazului, precum conținutul contractului, valoarea sa estimată, caracteristicile sectorului specificat (mărimea și structura pieței, practici comerciale, etc.) și locația geografică a locului de desfășurare.

## **SECȚIUNEA IV - Clauze contractuale obligatorii**



## CONTRACT DE SERVICII

### de audit financiar

### **“Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”, Cod SMIS 48439**

nr. \_\_\_\_\_ data \_\_\_\_\_ 2013

În temeiul **O.U.G. nr. 34/2006** privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul **Raportului procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică de servicii de audit financiar “Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”, Cod SMIS 48439 înregistrat sub nr. \_\_\_\_\_** s-a încheiat prezentul contract de prestare de servicii,

între

**JUDEȚUL IAȘI, prin Consiliul Județean Iași**, cu sediul în municipiul Iași, Bld. Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 69, județul Iași, telefon 0232/235100, 0232/214425, fax 0232/210336, cod fiscal 4540712, cont trezorerie RO15TREZ40624510220XXXXX, reprezentat prin **Cristian Mihai ADOMNIȚEI, Președinte**, în calitate de **achizitor**, pe de o parte,

și

\_\_\_\_\_ cu \_\_\_\_\_ sediul \_\_\_\_\_ în \_\_\_\_\_, cod fiscal \_\_\_\_\_, Nr. de înmatriculare în Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul \_\_\_\_\_, cont \_\_\_\_\_, reprezentată de \_\_\_\_\_ în calitate de **prestator**, pe de altă parte

## 2. Definiții

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

a. **achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;

b. **contract** - prezentul contract și toate anexele sale;

c. **documentație de atribuire** - documentația ce cuprinde toate informațiile legate de obiectul acestui contract de achiziție publică și de procedura de atribuire a acestuia, inclusiv caietul de sarcini;

d. **ofertă** - actul juridic prin care operatorul economic își manifestă voința de a se angaja din punct de vedere juridic în acest contract de achiziție publică; oferta cuprinde propunerea financiară și propunerea tehnică. În cazul prezentului contract, oferta va desemna propunerea tehnică și cea financiară acceptate de către achizitor și pe baza cărora a avut loc atribuirea acestui contract;

e. **operator economic** - oricare prestator de servicii persoană fizică/juridică, de drept public sau privat, ori grup de astfel de persoane cu activitate în domeniu, care oferă în mod licit pe piață servicii;

f. **propunere financiară** - parte a ofertei ce cuprinde informațiile cu privire la preț, tarif, alte condiții financiare și comerciale corespunzătoare satisfacerii cerințelor solicitate prin documentația de atribuire;

g. **propunere tehnică** - parte a ofertei elaborată pe baza cerințelor din caietul de sarcini cuprins în documentația de atribuire;

h. **specificatii tehnice** - descrierea serviciilor ce trebuie prestate sub contract, și orice modificări sau adăugiri ale acestora în conformitate cu prevederile Contractului;

i. **prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;

j. **servicii** - activitățile a căror prestare face obiectul contractului;

k. **forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din parti;

l. **zi** - zi calendaristica; an - 365 de zile.

### 3. Interpretare

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

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

3.3. - În prezentul contract, cu excepția situațiilor când contextul cere altfel sau a unei prevederi contrare: cuvintele care desemnează persoane vor include persoane fizice/juridice și orice organizație având capacitate juridică.

3.4. - Referințele la orice acte normative se consideră a face referire și la orice alte acte normative subsecvente prin care acestea sunt modificate.

3.5. - Cu excepția cazului când se prevede altfel în contract, acesta obligă nu numai la ceea ce este expres prevăzut prin clauzele sale, ci și la toate urmările pe care legea, obiceiul sau echitatea le dă obligației respective, după natura sa.

### 4. Obiectul principal al contractului

4.1. - (1) Prestatorul se obligă să presteze **servicii de audit financiar "Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași"**, Cod SMIS 48439 în conformitate cu prevederile caietului de sarcini și a propunerii tehnice prezentate, în perioada convenită și în conformitate cu prevederile legale și cu obligațiile asumate prin prezentul contract.

(2) Obiectul contractului de servicii îl reprezintă întocmirea de către prestator pentru fiecare Cerere de Rambursare, a unui Raport privind Constatările Factice cu privire la

Proiectul "Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași", Cod SMIS 48439, conform Termenilor de Referință (TR), anexă la caietul de sarcini și la prezentul contract.

4.2. - Achizitorul se obligă să plătească prețul convenit în contract pentru serviciile prestate și recepționate, în condițiile și prin modalitățile de plată stabilite prin prezentul contract.

## 5. Prețul contractului

5.1. - Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit prestatorului de către achizitor, conform propunerii financiare, este de \_\_\_\_\_ lei, la care se adaugă **TVA** în valoare de \_\_\_\_\_ lei, conform prevederilor legale în vigoare.

5.2. - Prețul fără TVA a prezentului contract este ferm pe toată durata contractului.

## 6. Durata contractului

6.1. (1) Durata contractului de servicii de audit este de la data semnării de către ambele părți a contractului până la finalizarea implementării proiectului și aprobarea de către Autoritatea de Management a Raportului Final al proiectului, în conformitate cu contractul de finanțare nr. 1176/321/06.12.2013, respectiv 18 luni de la intrarea în vigoare a contractului de finanțare.

(2) Dacă durata de implementare prevăzută în contractul de finanțare va fi prelungită, raportul final va fi întocmit la finalizarea proiectului. Modificarea duratei de implementare a proiectului nu va afecta valoarea totală a contractului de prestări servicii audit.

6.2 Prezentul contract încetează să producă efecte de la data îndeplinirii, de către ambele părți contractante a obligațiilor ce le revin conform contractului.

## 7. Executarea contractului

7.1. - (1) Executarea contractului începe după semnarea contractului de către ambele părți.

(2) Garanția de bună execuție se constituie în termen **de cel mult 5 zile** de la data semnării contractului de ambele părți.

(3) **Neconstituirea garanției de bună execuție în termen de 5 zile de la data semnării contractului de către ambele părți contractante dă dreptul autorității contractante să rezilieze prezentul contract, de plin drept, fără nicio altă formalitate prealabilă de punere în întârziere.**

(4) **Garanția de bună execuție va acoperi perioada de timp până la data încheierii procesului-verbal de recepție centralizator al tuturor serviciilor ce fac obiectul prezentului contract.**

## 8. Documentele contractului

8.1. Documentele contractului sunt:

- documentația de atribuire a contractului de servicii de audit financiar "Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași", Cod SMIS 48439
- propunerea tehnică;
- propunerea financiară;
- garanția de bună execuție, după constituire;
- lista subcontractanților și contractele de subcontractare, dacă este cazul
- angajamentul ferm al tertului sustinator, dacă este cazul



- alte documente, conform legii.

8.2. Documentele enumerate la art. 8.1 alcătuiesc contractul și trebuie considerate ca documente care se explicitează reciproc, reprezentând anexe ale prezentului contract și fac parte integrantă din acesta. În cazul în care, pe parcursul îndeplinirii contractului, se constată faptul că anumite elemente ale propunerii tehnice sunt inferioare sau nu corespund cerințelor prevăzute în caietul de sarcini, prevalează prevederile caietului de sarcini.

## 9. Obligațiile principale ale prestatorului

9.1. – Prestatorul se obligă să presteze serviciile de audit financiar “Sistem Informatic destinat Gestiunii Registrului Agricol în format electronic SIGRA-IS 3, Județul Iași”, Cod SMIS 48439 conform caietului de sarcini și a propunerii tehnice prezentate.

9.2. – (1) Prestatorul se obligă să presteze serviciile la standardele și/sau performanțele prezentate în propunerea tehnică, anexă la contract.

(2) Rezultatele prestării serviciilor de audit:

- **două rapoarte de audit intermediar, rezultate după realizarea auditului intermediar, efectuat după depunerea cererilor de rambursare la Autoritatea de Management POS CCE. Raportul privind constatările factuale va însoți următoarea cerere de rambursare ce va fi depusă de către prestator.**

- **un raport final, rezultat după realizarea auditului final. Raportul final privind constatările factuale va însoți cererea de rambursare finală.**

(3) Utilizarea modelului de raport prezentat în Anexa 2 din Termeni de referință (TR), anexă la caietul de sarcini și inclusiv la prezentul contract, este obligatorie.

(4) Fiecare raport, elaborat de către prestator va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de o entitate abilitată în certificarea calității de auditor.

(5) Fiecare raport se va întocmi ca urmare a solicitării exprese a achizitorului.

(6) Rapoartele de audit vor fi întocmite în limba română.

(7) Principalele aspecte pe care trebuie să le aibă în vedere raportul de audit sunt realitatea, exactitatea și eligibilitatea cheltuielilor solicitate de Beneficiar în cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin Contractul de finanțare nr.1176/321/06.12.2013, respectiv :

- au fost efectuate (“realitatea desfășurării”);
- sunt exacte („exactitate”);
- sunt eligibile.

(8) Graficul de depunere a cererilor de rambursare a cheltuielilor poate fi modificat pe parcursul implementării proiectului, ori de câte ori va fi nevoie, conform condițiilor contractului de finanțare. Modificarea frecvenței de depunere și a numărului cererilor de rambursare nu va atrage modificarea prețului contractului de servicii de audit.

(9) Rapoartele de audit intermediar/ final și documentele relevante rezultate în urma prestării serviciilor de audit ale proiectului vor deveni proprietatea achizitorului.

(10) Prestatorul va furniza aceste documente în limba română, atât pe suport de hârtie cât și în format electronic. Rapoartele și documentele menționate, datate și semnate vor fi predate achizitorului în câte 4 exemplare. Se vor depune 3 (trei) exemplare pe hârtie + 1 CD/DVD (format electronic) din fiecare raport.

(11) Rapoartele vor fi predate achizitorului pe suport electronic și pe hârtie. În termen de 15 zile de la prezentarea rapoartelor, achizitorul va notifica prestatorului aprobarea/ respingerea raportului, cu prezentarea motivelor în cazul al doilea.

(12) Termenul pentru efectuarea modificărilor urmează să fie stabilit de către achizitor, pe baza unei aprecieri privind durata rezonabilă de efectuare a acestora. Pentru RCF Final nu se va depăși termenul de 30 de zile de la data finalizării Contractului de

finanțare. Aprobarea RCF Final reprezintă condiția necesară pentru eliberarea garanției de bună execuție.

(13) Termenul de întocmire și predare a rapoartelor de audit intermediar și a raportului de audit final este de 15 zile de la solicitarea expresă a achizitorului.

(14) Serviciile prestate în baza contractului precum și orice fază a acestora prevăzută a fi terminată în termenul stabilit trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data emiterii ordinului de începere a serviciilor. Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestarea serviciilor în conformitate cu termenul stabilit. Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului intervin circumstanțe, care îl pun pe acesta în imposibilitatea de a respecta termenul stabilit, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului.

9.3. - Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricăror:

a) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă din încălcarea 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;

b) 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.

9.4. - Prestatorul este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

9.5.- 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, astfel încât să se asigure derularea eficientă a activităților.

9.6. - Prestatorul este obligat să respecte instrucțiunile transmise de către achizitor, ca și cum acestea ar fi parte a contractului însuși, clauzele prezentului contract fiind aplicabile în integralitate.

9.7. - Prestatorul rămâne răspunzător pentru orice încălcare a obligațiilor sale contractuale și după încetarea contractului, pentru perioada prevăzută în acest sens de legislația românească aplicabilă.

9.8. - *Codul de conduită al prestatorului:*

(1) Prestatorul are obligația de a acționa în orice circumstanță cu obiectivitate și imparțialitate, ca un bun și loial consilier al achizitorului, în conformitate cu regulile etice și deontologice ale profesiei sale, precum și cu discreția necesară. În special, prestatorul se va abține de la a face orice declarații publice în legătură cu contractul sau serviciile prestate în cadrul acestuia fără aprobarea prealabilă în acest sens, în scris, a achizitorului, precum și de la a se angaja în orice activitate care vine în conflict cu obligațiile asumate față de achizitor prin acest contract. Prestatorul nu are dreptul de a angaja achizitorul în orice fel fără asentimentul scris al acestuia, obținut în prealabil, și va face acest lucru cunoscut terților ori de câte ori este cazul.

(2) Prestatorul se obligă să respecte și să se conformeze tuturor prevederilor legislației românești relevante în vigoare, și garantează că personalul propriu și dependenții acestora respectă și se conformează acestor prevederi legale. De asemenea, prestatorul va respecta standardele esențiale de muncă ILO, convențiile cu privire la libertatea de asociere și negocieri colective, eliminarea muncii forțate și a discriminării la locul de muncă și abolirea muncii copiilor.

(3) Pe întreaga durată a contractului, prestatorul și personalul acestuia vor respecta drepturile omului și libertățile cetățenești, și se angajează să nu aducă atingere în nici un fel practicilor politice, culturale și religioase din România.

(4) În cazul în care prestatorul și/sau oricare dintre sub-contractorii, personalul, agenții sau dependenții săi, va primi sau accepta să primească, și/sau va oferi sau va

accepta să dea sau să procure vreunei persoane orice cadou, gratuitate, comision sau mită ca stimulent sau recompensă pentru a face sau a nu face orice act, și/sau pentru a favoriza sau defavoriza orice persoană în legătură cu acest contract sau orice alt contract cu achizitorul, acesta din urmă are dreptul de a rezilia contractul cu solicitarea de daune-interese, fără ca prin aceasta însă să se aducă vreun prejudiciu oricăror drepturi câștigate de prestator în baza acestui contract.

(5) Plățile efectuate de către achizitor către prestator în baza acestui contract reprezintă singurul venit sau beneficiu pe care prestatorul are dreptul să îl obțină în legătură cu acest contract. Nici prestatorul nici personalul acestuia nu va accepta orice comision, reducere, alocație, plată indirectă sau orice alt venit/beneficiu în legătură cu sau ca rezultat al îndeplinirii obligațiilor prevăzute în acest contract.

(6) Toate rapoartele și documentele precum hărți, diagrame, desene, specificații, planuri, statistici, calcule, baze de date, software și înregistrări suport sau orice materiale achiziționate, compilate sau pregătite de către prestator în executarea acestui contract vor fi proprietatea achizitorului, în afară de cazul în care prin contract se prevede altfel. Prestatorul se obligă să livreze aceste documente, în original, achizitorului după finalizarea contractului și să nu le utilizeze pentru alte scopuri decât cele prevăzute în acest contract, cu excepția cazului în care achizitorul îl autorizează în scris în acest sens.

(7) Orice rezultate sau drepturi legate de acestea, inclusiv drepturi de autor și/sau orice alte drepturi de proprietate intelectuală și/sau industrială, obținute în executarea sau ca urmare a executării acestui contract, cu excepția cazurilor în care astfel de drepturi sunt preexistente contractului, vor fi proprietatea achizitorului, care le poate utiliza, publica sau transfera după cum consideră necesar, fără nici un fel de limitare geografică sau de altă natură.

(8) Prestatorul nu va avea, direct sau indirect, beneficiul nici unei redevențe, gratuități sau comision în legătură cu orice articol sau proces, aflat sub protecția drepturilor de autor și/sau oricărui alt drept de proprietate intelectuală și/sau industrială, utilizat în cadrul sau pentru scopurile acestui contract.

(9) Executarea acestui contract nu trebuie să dea naștere unor cheltuieli comerciale neobișnuite. Dacă astfel de cheltuieli apar, contractul va fi reziliat de drept. Achizitorul are dreptul de a efectua orice verificare documentare și la fața locului pe care le consideră necesare în scopul analizării existenței unor cheltuieli comerciale neobișnuite.

(10) Prestatorul va trata toate documentele și informațiile primite în legătură cu contractul ca având caracter confidențial și – cu excepția cazurilor în care acest lucru este necesar pentru buna derulare a contractului și atingerea obiectivelor acestuia - nu va publica sau dezvălui orice aspecte ale prezentului contract și nu va divulga orice informație obținută de la achizitor fără acordul prealabil, în scris, al acestuia. De asemenea, nu va utiliza aceste informații și nu va face referi la acestea în prestarea unor servicii pentru alții. În cazul în care există divergențe de opinie între prestator și achizitor cu privire la necesitatea publicării/dezvăluirii anumitor informații în scopul derulării contractului, decizia achizitorului în aceste situații este finală și neapelabilă.

(11) Prestatorul, personalul, sub-contractorii sau agenții acestuia se obligă să mențină secretul profesional pe întreaga durată a acestui contract și după încetarea acestuia. În acest sens, afară de cazul în care achizitorul consimte în scris la aceasta, atât prestatorul, cât și personalul, sub-contractorii sau agenții acestuia nu vor comunica oricărei terțe părți nici o informație confidențială obținută sau descoperită pe durata contractului și nu vor face publice nici o informație sau recomandare formulată în executarea contractului sau ca rezultat al prestării serviciilor. De asemenea, prestatorul se obligă să nu utilizeze informațiile furnizate lui sau obținute pe parcursul derulării contractului și/sau rezultatele studiilor, testelor și cercetărilor desfășurate pe parcursul și în scopul executării acestui contract într-un mod care aduce sau este de natură a cauza

prejudicii achizitorului.

#### 9.9. - *Conflictul de interese:*

(1) Prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni sau îndepărta orice situație care are sau poate avea ca efect compromiterea executării acestui contract în mod obiectiv și imparțial. Astfel de situații pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice sau naționale, legăturilor de familie sau emoționale, or al altor legături sau interese comune. Oricare ar fi situația, apariția unui conflict de interese trebuie notificată de către prestator imediat achizitorului, în scris.

(2) Prestatorul va garanta că personalul său, inclusiv cel de conducere, nu se află într-o situație care poate da naștere unui conflict de interese. Prestatorul va înlocui, imediat și fără nici un fel de compensație din partea achizitorului, orice membru al personalului său care se află într-o astfel de situație.

(3) Prestatorul se va abține de la orice legături și relații, comerciale sau de altă natură, care au sau pot avea ca efect compromiterea independenței sale sau cea a personalului său. În cazul în care prestatorul nu poate menține această independență, achizitorul are dreptul de a rezilia contractul, fără obligația notificării formale a prestatorului și fără a aduce atingere dreptului achizitorului de a solicita despăgubiri pentru orice daune suferite ca urmare a acestei situații.

(4) Achizitorul își rezervă dreptul de a verifica dacă măsurile luate de prestator în conformitate cu prevederile acestui articol sunt adecvate și de a solicita luarea de măsuri suplimentare dacă va considera necesar.

(5) Achizitorul își rezervă dreptul de a lua toate măsurile prin care să se asigure că prestarea serviciilor se realizează la un nivel corespunzător și că reflectă în totalitate cerințele și condițiile solicitate.

### **10. Obligațiile principale ale achizitorului**

10.1. – (1) Achizitorul se obligă să plătească prețul convenit în prezentul contract pentru serviciile recepționate.

(2) După constituirea garanției de bună execuție de către prestator, achizitorul va emite ordinul de începere a prestării serviciilor de audit, moment din care prestatorul va avea acces la toate documentele proiectului necesare auditului, la solicitarea acestuia.

(3) Achizitorul va pune la dispoziția prestatorului documentele solicitate de acestea.

10.2. - Achizitorul se obligă să recepționeze, potrivit **clauzei 16**, serviciile prestate în termenul convenit.

10.3. -Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator în conformitate cu prevederile **clauzei 11**.

### **11. Modalități de plată**

11.1 - (1) Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator în cel mult 30 zile de la întocmirea Procesului verbal de recepție calitativă și cantitativă pe baza facturii emise de prestator.

(2) Plata se va efectua în procente egale din valoarea contractului.

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

12.1. - În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește, pe parcursul perioadei de derulare a prezentului contract, să-și îndeplinească obligațiile asumate prin contract, atunci achizitorul este îndreptățit de a percepe penalități, de 0,1% din prețul contractului ramaș de executat până la îndeplinirea duratei de execuție a prezentului contract pentru fiecare zi de întârziere până la îndeplinirea efectivă a obligațiilor.

(2) În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește, pe parcursul perioadei de derulare a prezentului contract, să-și îndeplinească obligațiile asumate prin contract,

atunci achizitorul este îndreptăţit de a calcula penalităţii, de 0,1% din preţul contractului ramas de executat pana la indeplinirea duratei de executie a prezentului contract, pentru fiecare zi de întârziere până la data incetarii de drept a contractului sau a rezilierii acestuia.

(3) În cazul în care achizitorul, din vina sa exclusiva, nu onorează facturile în termen de 30 zile de la expirarea perioadei convenite, atunci acesta are obligaţia de a plăti, ca penalităţi, o sumă echivalentă cu 0,1% din plata neefectuată pentru fiecare zi de întârziere, până la îndeplinirea efectivă a obligaţiilor.

12.2 - Penalitatile datorate curg de drept din data scadenţei obligaţiilor asumate conform prezentului contract

12.3. - Nerespectarea obligaţiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părţi, în mod culpabil şi repetat, dă dreptul părţii lezate de a considera contractul de drept reziliat şi de a pretinde plata de daune-interese.

12.4. - Achizitorul îşi rezervă dreptul de a renunţa oricând la contract, printr-o notificare scrisă, adresată prestatorului, fără nicio compensaţie, dacă acesta din urmă dă faliment, cu condiţia ca această denunţare să nu prejudicieze sau să afecteze dreptul la acţiune sau despăgubire pentru prestator. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunţării unilaterale a contractului.

12.5. - Achizitorul îşi rezervă dreptul de a renunţa oricând la contract, printr-o notificare scrisă, adresată prestatorului, fără nicio compensaţie, în condiţiile în care achizitorul, din motive temeinice, nu mai poate asigura realizarea obiectului contractului. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunţării unilaterale a contractului.

12.6. - Achizitorul isi rezerva dreptul rezilierii unilaterale a contractului, în cazul în care pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către organismul ce l-a certificat.

12.7. – Achizitorul isi rezerva dreptul rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea atestatului de auditor.

### **13. Garanţia de bună execuţie a contractului**

13.1. –(1) Prestatorul se obligă să constituie garanţia de bună execuţie a contractului, în cuantum de **5% din preţul contractului**, exclusiv TVA, în termen de cel mult **5 zile** de la semnarea contractului de către ambele părţi. **Garanţia de bună execuţie va acoperi perioada de timp până la data incheierii procesului-verbal de receptie centralizator al tuturor serviciilor.**

-(2) Garanţia de buna execuţie se constituie printr-un instrument de garantare emis în condiţiile legii de o societate bancara sau de o societate de asigurari sau prin depunerea în numerar a sumei corespunzătoare la casieria autoritatii contractante, în cazul în care valoarea garanţiei de buna execuţie este redusă ca valoare, conform Documentaţiei de atribuire a contractului de servicii.

-(3) Cuantumului garanţiei de buna execuţie i se vor aplica si prevederile Legii nr. 346/2004 privind stimularea înfiinţării şi dezvoltării întreprinderilor mici şi mijlocii. În această situaţie, prestatorul beneficiază de reducerea cu 50% a cuantumului garanţiei de bună execuţie.

13.2. - Achizitorul are dreptul de a emite pretenţii asupra garanţiei de bună execuţie, în limita prejudiciului creat, dacă prestatorul nu îşi execută, execută cu întârziere sau execută necorespunzător obligaţiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenţii asupra garanţiei de bună execuţie, achizitorul are obligaţia de a notifica acest lucru prestatorului, precizând totodată obligaţiile care nu au fost respectate.

13.3. – Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție aferenta prezentului contract în termen de 14 zile de la data încheierii procesului-verbal de recepție centralizator al tuturor serviciilor.

13.4. – Constatările procesului-verbal de recepție vor fi comunicate, în scris, de către autoritatea contractantă.

13.5. – În cazul în care prestatorul nu constituie garanția de bună execuție în termen de 5 zile de la data semnării contractului de către ambele părți contractante, autoritatea contractantă are dreptul să rezilieze prezentul contract, de plin drept, fără nicio altă formalitate prealabilă de punere în întârziere.

#### **14. Alte responsabilități ale prestatorului**

14.1. - (1) Prestatorul are obligația de a presta serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea convenite angajamentului asumat și în conformitate cu caietul de sarcini și propunerea sa tehnică.

(2) Prestatorul se obligă să supravegheze prestarea serviciilor, 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.

14.2. - Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestarea serviciilor în conformitate cu termenul stabilit. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

#### **15. Alte responsabilități ale achizitorului**

15.1. - Achizitorul se obligă să pună la dispoziția prestatorului orice facilități și/sau informații pe care acesta le-a cerut în propunerea tehnică, în cadrul prezentului contract și pe care le consideră necesare îndeplinirii contractului.

#### **16. Recepție și verificări**

16.1. - (1) Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile din prezentul contract, propunerea tehnică și din caietul de sarcini.

(2) Prestatorul va prezenta la solicitarea achizitorului stadiul derulării contractului.

16.2. – Verificările vor fi efectuate în conformitate cu prevederile din prezentul contract. Achizitorul are obligația de a notifica, în scris, prestatorului identitatea reprezentanților săi împuterniciți care vor efectua verificările.

16.3 - În cazul în care în cadrul procedurilor de recepții se fac observații, Prestatorul va proceda la prestarea serviciilor efectuate necorespunzător.

16.4 – Recepția serviciilor ce constituie obiectul prezentului contract, se va realiza de către achizitor conform prevederilor contractuale. La încheierea prestării tuturor serviciilor prestate achizitorul va încheia un proces verbal centralizator al serviciilor prestate în temeiul prezentului contract.

16.5. - Verificările vor fi efectuate în conformitate cu prevederile din prezentul contract de către Direcția Proiecte și Dezvoltare Durabilă.

16.6 – Direcția Proiecte și Dezvoltare Durabilă va urmări și va îndeplini, în numele achizitorului, toate activitățile necesare realizării obiectului prezentului contract, va monitoriza executarea obiectului prezentului contract, va semnala orice incident în executare și va comunica Direcția Achiziții Publice procesele verbale de verificare și de recepție, precum și modul de îndeplinire a obligațiilor contractuale, în termen legal, în scopul emiterii documentului constatator.

16.7. - Direcția Proiecte si Dezvoltare Durabila va initia toate demersurile legale aferente organizarii si efectuării receptiei prestatilor ce constituie obiectul prezentului contract si va comunica prestatorului, procesul - verbal de receptie, în termen legal.

### **17. Începere, finalizare, întâzieri, sistare**

17.1. - Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor la data emiterii ordinului de incepere al achizitorului.

17.2. - Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită în termenul contractului trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data semnării prezentului contract.

17.3. - Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului prestatorul nu respectă perioada de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului.

17.4. Orice întâzriere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a solicita penalități prestatorului, în afara cazului în care achizitorul este de acord cu prelungirea termenului de prestare a serviciilor.

### **18. Ajustarea prețului contractului**

18.1. - Pentru serviciile prestate, plățile datorate de achizitor prestatorului sunt tarifele declarate în propunerea financiară, anexă la contract.

18.2. - **Prețul prezentului contract fără TVA este ferm pe întreaga durată de executare a prezentului contract.**

### **19. Încetarea contractului. Pact comisoriu**

19.1. - Prezentul contract încetează prin ajungerea la termen, prin executarea, de către ambele părți, a tuturor obligațiilor ce le revin conform contractului, prin acordul partilor sau ca urmare a dispariției, fără vina nici uneia dintre părți, a unui element esențial al contractului, astfel cum acesta este definit în legislația aplicabilă.

19.2. - În plus față de motivele de încetare a contractului menționate în prezentul contract, achizitorul are dreptul de a considera contractul de drept reziliat, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără necesitatea unei alte formalități și fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată, în cazul în care acesta:

- a) intră în stare de faliment ori lichidare, afacerile îi sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile sale comerciale sunt suspendate or fac obiectul unui aranjament cu creditorii sau este într-o situație similară cu cele anterioare, reglementată prin lege;
- b) face obiectul unei proceduri legale pentru declararea sa în una dintre situațiile prevăzute la litera a);
- c) a fost condamnat, prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii și/sau conduitei profesionale, sau se face vinovat de grave abateri de la conduita profesională, dovedite de achizitor prin orice mijloace permise de lege;
- d) a fost condamnat, prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru fraudă, corupție, implicare într-o organizație criminală sau orice altă activitate ilegală prin care sunt aduse prejudicii intereselor financiare ale Uniunii Europene;
- e) a fost declarat vinovat de încălcarea gravă a obligațiilor contractuale ca urmare a unei alte proceduri de licitație sau atribuire de grant, finanțată din bugetul Uniunii Europene;
- f) este afectat de transformări de ordin organizațional, prin care sunt modificate statutul juridic, obiectul de activitate sau controlul asupra sa, cu excepția cazurilor în care astfel de modificări sunt acceptate printr-un act adițional la prezentul contract;
- g) este afectat de orice alte impedimente de ordin legal care împiedică executarea corespunzătoare a prezentului contract;

h) nu furnizează garanțiile și/sau asigurările solicitate sau garantul/asigurătorul nu își poate respecta angajamentele asumate.

19.3. - În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data încetării contractului.

19.4. - Achizitorul are dreptul de a considera contractul contractul de drept reziliat, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără necesitatea unei alte formalități și fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată și de a pretinde daune – interese în oricare dintre următoarele situații:

a) prestatorul nu își îndeplinește obligațiile asumate prin prezentul contract;

b) prestatorul refuză sau neglijează să ducă la îndeplinire instrucțiunile emise de către achizitor sau solicitarea transmisă de acesta de a remedia orice executare necorespunzătoare a obligațiilor sale contractuale, prin care se afectează prestarea corespunzătoare și în termenele prevăzute a serviciilor.

19.5. - În oricare din situațiile de mai sus, achizitorul are dreptul de a finaliza serviciile fie direct, fie prin încheierea unor alte contracte/acorduri cu terțe părți, costurile respective fiind imputabile prestatorului.

19.6. - Imediat după primirea notificării de reziliere a contractului, prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a opri executarea obligațiilor sale de o manieră promptă și organizată, în așa fel încât costurile să fie minime.

19.7. - Achizitorul nu va fi obligat să efectueze nici o altă plată către prestator până la finalizarea serviciilor, după care are dreptul de a recupera de la prestator toate costurile suplimentare aferente prestării serviciilor respective, sau, după caz, va plăti prestatorului orice sume restante.

**19.8. - În cazurile în care achizitorul consideră contractul reziliat pentru neexecutare sau executare necorespunzătoare din partea prestatorului, va fi îndreptățit să perceapă de la prestator daune-interese, în cuantum de 0,1% din prețul contractului fără TVA, pentru fiecare zi rămasă de la data rezilierii contractului (exclusiv) până la data expirării perioadei de execuție a contractului (inclusiv), dar nu mai mult decât prețul contractului. Prestatorul nu are dreptul de a pretinde, în aceste situații, nicio altă sumă în afara celor datorate de achizitor pentru serviciile deja prestate.**

19.9. - Achizitorul are dreptul de a considera contractul de drept reziliat, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără necesitatea unei alte formalități și fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată dacă:

a) – prestatorul a abandonat contractul;

b) – prestatorul neglijează în mod flagrant și repetat să-și îndeplinească obligațiile contractuale, deși a fost notificat de achizitor;

19.10 - Prestatorul poate cere rezilierea contractului dacă:

a) – achizitorul nu-și îndeplinește obligațiile care sunt în sarcina sa și prin aceasta pune pe prestator în situația de a nu putea presta serviciile;

b) – achizitorul notifică prestatorul că din motive neprevăzute și datorită unor conjuncturi economice îi este imposibil să continue îndeplinirea obligațiilor contractuale.

19.11 - Rezilierea contractului pentru motivele menționate la punctul 19.9 și punctul 19.10 se va notifica în scris părții contractante.

19.12. - Achizitorul va avea, până la data întreruperii și încetării contractului, aceleași obligații prevăzute în contract, inclusiv plata serviciilor recepționate până în acel moment.

19.13 - În cazul rezilierii contractului din vina prestatorului, achizitorul va stabili daunele pe care trebuie să le suporte prestatorul și care se vor scădea din obligațiile de plată pe care achizitorul le are față de acesta la data întreruperii prestării serviciilor.

19.14. - În cazul în care nu se pot aplica prevederile punctului 19.13 recuperarea daunelor se va face conform prevederilor legale în vigoare la acea dată.



**19.15 – (1) Achizitorul isi rezerva dreptul de a denunța unilateral contractul in cel mult 10 zile de la aparitia unor circumstante care nu au putut fi prevazute la data incheierii contractului si care conduc:**

**a) – la modificarea clauzelor contractuale in asa masura incat indeplinirea contractului respectiv ar fi contrara interesului public;**

**b) – la imposibilitatea derularii prezentului contract, motivat de apariția unor conjuncturi economice care determină imposibilitatea îndeplinirii obligațiilor contractuale;**

**c) – în situația sistării alocării resurselor financiare alocate.**

**(2) Dreptul de denunțare unilaterală a contractului din partea achizitorului este valabil și in cazul sistării, sau după caz, rezilierii contractului de finanțare a proiectului în cadrul căruia se realizează prezentul contract. In acest caz achizitorul nu poate fi considerat raspunzator pentru vreun prejudiciu care ar putea rezulta ca urmare derularii prezentului contract.**

**(3) Achizitorul isi rezerva dreptul rezilierii unilaterale a contractului, în cazul în care pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către organismul ce l-a certificat.**

**(4) - Achizitorul isi rezerva dreptul rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea atestatului de auditor.**

19.16. - In cazul prevazut la punctul 19.15., prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzatoare pentru partea din contract indeplinita pana la data denuntarii unilaterale a contractului.

19.17. - In caz de neexecutare, contractul se considera desfiintat de drept, fara a mai fi necesara punerea in intarziere, fara nicio alta formalitate prealabilași fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată

19.18. - Prezentul contract inceteaza de plin drept, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără necesitatea unei alte formalități și fără intervenția vreunei autorități sau instanțe de judecată, în cazul în care acesta, in cazul in care una din parti:

- (1) nu-si exercita una din obligatiile esentiale enumerate in prezentul contract;

- (2) este declarata in stare de incapacitate de plati sau a fost declansata procedura de faliment inainte de inceperea executarii prezentului contract;

## **20. Amendamente**

20.1. - Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, pentru cauze care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

20.2. - Părțile contractante au dreptul, pe perioada de execuție a contractului, de a conveni modificarea anexelor contractului, printr-un act adițional, în termenii și condițiile prevăzute prin acest contract. Orice astfel de modificare nu poate conduce la creșterea prețului contractului.

20.3. - Nici un amendament al contractului nu va avea efecte retroactive. Actele adiționale intră în vigoare la data semnării acestora de către ultima parte.

20.4. - Modificarea contractului nu trebuie să conducă la diminuarea avantajelor și, după caz, a factorilor de evaluare care au stat la baza declarării ofertei câștigătoare a prestatorului.

## **21. Subcontractarea**

21.1 - 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.

21.2 - (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, cât și contractele încheiate cu aceștia se constituie în anexe la contract.

21.3 - (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.

21.4 - Prestatorul poate schimba oricare subcontractant numai dacă acesta nu și-a îndeplinit partea sa din contract. Schimbarea subcontractantului nu va determina schimbarea prețului contractului și va fi notificată achizitorului.

## **22. Cesiunea**

22.1 - Este permisă doar cesiunea creanțelor născute din prezentul contract, obligațiile născute rămânând în sarcina părților contractante astfel cum au fost stipulate și asumate inițial.

22.2 - Prestatorul poate cesiona dreptul său de a încasa contravaloarea serviciilor prestat, numai cu acordul prealabil al achizitorului, în condițiile prevăzute de dispozițiile Codului Civil.

22.3 - Solicitățile de plată către terți pot fi onorate numai după operarea unei cesiuni în condițiile art. 22.2.

## **23. Forța majoră**

23.1. - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

23.3. - 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.

23.4. - 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.

23.5. - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți încetarea cauzei acesteia în maximum 15 zile de la încetare.

23.6. - 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.

## **24. Soluționarea litigiilor**

24.1. - 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 legătura cu îndeplinirea contractului.

24.2. - 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.

## **25. Legea aplicabilă și limba care guvernează contractul**

25.1. - Limba care guvernează contractul este limba română. Limba de comunicare între prestator și achizitor este limba română, cu excepția cazului în care părțile convin în scris, la începutul contractului, asupra unei alte limbi de comunicare.

25.2 Legea care guvernează acest contract și în conformitate cu care contractul este

interpretat este legea română.

## **26. Comunicări**

26.1. - (1) Orice comunicare dintre părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris.

(2) Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

26.2. - Comunicările între părți se pot face și prin telefon, telegrama, telex, fax sau e-mail, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

Părțile au înțeles să încheie prezentul contract în patru exemplare de valoare juridică egală a câte \_\_ pagini, din care trei exemplare revin achizitorului și un exemplar revine prestatorului

***Achizitor***

***Prestator***