

Nr. 243 / 08.03.2011

APROB,
DIRECTOR,
Mihaela COTIGA

**DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE A CONTRACTULUI
DE ACHIZITIE PUBLICA DE SERVICII DE AUDIT FINANCIAR EXTERN**

COD CPV 79212000-3

**prin
CERERE DE OFERTĂ**

**în cadrul proiectului
“FEMEI COMPETENTE – FEMEI ACTIVE PE PIATA MUNCII”**

**Întocmit
Responsabil achiziții
Sorin IONESCU**

Titlu proiect: **“ FEMEI COMPETENTE – FEMEI ACTIVE PE PIATA
MUNCII”**

Proiect finanțat prin: **Fondul Social European (FSE) - Programul Operational
Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013 –
Investeste in OAMENI**

Contract nr. **POSDRU/96/6.2/S/64003**

Adresa completă : **Centrul Regional de Formare Profesionala a Adultilor Dolj**
Craiova, strada Brazda lui Novac, nr.31,
Județul Dolj, cod postal 200690
tel/fax. 0251 - 406360
e-mail : crfpadolj@yahoo.com
adresa internet: www.crfpa-dolj.ro

CALENDARUL PROCEDURII DE ATRIBUIRE
– CEREREA DE OFERTE –

| Nr. crt. | Pași de urmat | Data previzionată |
|----------|---|--|
| 1 | Îndeplinirea condițiilor de lansare a procedurii: a) identificarea procedurii în programul anual al achizițiilor publice; b) întocmirea documentației de atribuire c) identificarea fondurilor necesare desfășurării contractului; | 25.01.2010 04.03.2011 16.01.2011 |
| 2 | Transmiterea invitației de participare | 08.03.2011 |
| 3 | Punerea la dispoziție a documentației de atribuire | 08.01.2011 |
| 4 | Primirea de clarificări privind documentația de atribuire Răspunsul la clarificările cerute | 15.03.2011 ora 12 ⁰⁰ 16.03.2011 ora 16 ⁰⁰ |
| 5 | Numirea comisiei de evaluare | 11.03.2011 |
| 6 | Primirea ofertelor | 21.03.2011 ora 12 ⁰⁰ |
| 7 | Deschiderea ofertelor și întocmirea procesului verbal de deschidere | 21.03.2011 ora 13 ⁰⁰ |
| 8 | Verificarea cerințelor minime de calificare | 21.03.2011 |
| 9 | Stabilirea clarificărilor la documentele prezentate de ofertanți; Solicitarea completării documentelor lipsă* Primirea răspunsurilor la solicitările de clarificări, și a documentelor solicitate a fi completate.* | 21.03.2011 21.03.2011 24.03.2011 |
| 10 | Stabilirea operatorilor economici calificați | 24.03.2011 |
| 11 | Verificarea ofertelor | 21.03.2011 |
| 12 | Stabilirea ofertelor inacceptabile, a celor neconforme și a celor admisibile | 21.03.2011 |
| 13 | Stabilire ofertă/oferte câștigătoare sau, după caz, anularea procedurii* | 24.03.2011 |
| 14 | Notificarea privind rezultatul aplicării procedurii* | 25.03.2011 |
| 15 | Semnare contract* | 01.04.2011 |
| 16 | Întocmirea dosarului de achiziție publică* | 04.04.2011 |

1) Datele marcate cu * sunt estimative

2) Autoritatea contractantă va publica răspunsurile la întrebările de clarificare primite pe site-ul www.e-licitatie.ro și pe site-ul www.crfpa-dolj.ro la pagina achiziții publice, fără a menționa numele solicitantului.

FIȘA DE DATE A ACHIZIȚIEI

| | | |
|---|----------------------------|----------------------|
| Denumire: CENTRUL REGIONAL DE FORMARE PROFESIONALĂ A ADULTIPOR DOLJ cod fiscal : 14454791 | | |
| Adresă: Strada Brazda lui Novac, nr.31, România | | |
| Localitate: Craiova | Cod poștal: | Țara: România |
| Persoană de contact: Sorin-Ion IONESCU | Telefon: 0735345052 | |
| E-mail: sorin_1958_22@yahoo.com | Fax: 0252406360 | |
| Adresa internet: www.crfpa-dolj.ro | | |

I. b Principala activitate sau activități ale autorității contractante

| | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> ministere ori alte autorități publice centrale inclusiv cele subordonate la nivel regional sau local <input type="checkbox"/> agenții naționale <input type="checkbox"/> autorități locale <input type="checkbox"/> alte instituții guvernate de legea publică <input type="checkbox"/> instituție Europeană/organizație internațională <input type="checkbox"/> altele | <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> servicii publice centrale <input type="checkbox"/> apărare <input type="checkbox"/> ordine publică/siguranță națională <input type="checkbox"/> mediu <input type="checkbox"/> economico-financiare <input type="checkbox"/> sănătate <input type="checkbox"/> construcții și amenajarea teritoriului <input type="checkbox"/> protecție socială <input type="checkbox"/> cultură, religie și activ. recreative <input type="checkbox"/> educație <input type="checkbox"/> activități relevante <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> energie <input type="checkbox"/> apă <input type="checkbox"/> poștă <input type="checkbox"/> transport <input checked="" type="checkbox"/> altele – Servicii de formare profesionala |
|--|---|

Autoritatea contractantă achiziționează în numele altei autorități contractante

DA NU

| | |
|---|--|
| Alte informații și/sau clarificări pot fi obținute: | |
| | <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> De la IONESCU Sorin-Ion, telefon 0735345052, email sorin_1958_22@yahoo.com <input type="checkbox"/> altele: |
| Date limită de primire a solicitărilor de clarificări | |
| Data: 15.03.2011 Ora limită : 12 ⁰⁰ | |
| Data limită de transmitere a răspunsului la clarificări : 16.03.2011, ora 16 ⁰⁰ | |
| NOTA: | |
| (1) Orice operator economic interesat are dreptul de a solicita în scris clarificări privind documentația de atribuire. Solicitățile de clarificări vor fi ștampilate și semnate de către reprezentanții operatorilor economici | |
| (2) Autoritatea contractantă are obligația de a posta răspunsurile la clarificări - însoțite de întrebările aferente - pe www.e-licitatie.ro, în mod clar, complet și fără ambiguități, cât mai repede posibil, la orice clarificare solicitată, într-o perioadă care nu trebuie să depășească, de regulă, 3 zile lucrătoare de la primirea unei astfel de solicitări din partea operatorului economic, | |

luând măsuri pentru a nu dezvălui identitatea celui care a solicitat clarificările respective.

(3) Fără a aduce atingere prevederilor aliniatului (2) Autoritatea Contractantă are obligația de a transmite răspunsul la orice clarificare dar numai acelor solicitări primite cu cel puțin: 8 zile înainte de data limită de depunere a ofertei.

(4) Fără a aduce atingere prevederilor aliniatului (2) Autoritatea Contractantă are obligația de a transmite răspunsurile la solicitările de clarificări solicitate în timp util nu mai târziu de: 6 zile înainte de data limită stabilită pentru depunerea ofertelor.

I. c Instituția responsabilă pentru soluționare contestație:

| | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------|
| Denumire: Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor | | |
| Adresă: Str. Stavropoleos nr. 6, Sector 3 | | |
| Localitate: București | Cod poștal: 030084 | Țară: România |
| E-mail: office@cncsc.ro | Telefon/fax +4(021)3104642 | +4(021)8900745 |
| Adresă internet: | | www.cncsc.ro. |

I. d Sursa de finanțare :

| | |
|--|---|
| Venituri provenite din fonduri externe | După caz, proiect/program finanțat din fonduri comunitare DA ■ NU □ „FEMEI COMPETENTE – FEMEI ACTIVE PE PIATA MUNCII” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003) |
|--|---|

II: OBIECTUL CONTRACTULUI

II.1) Descriere

| | | |
|---|---|--|
| II.1.1) Denumire contract: Achiziție publică de servicii de auditare pentru proiectul „Femei competente – Femei active pe piata muncii” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003) | | |
| II. 1.2) Denumire contract și locația lucrării, locul de livrare sau prestare | | |
| (a) Lucrări <input type="checkbox"/> | (b) Produse <input type="checkbox"/> | (c) Servicii <input checked="" type="checkbox"/> |
| Execuție <input type="checkbox"/> Proiectare și execuție <input type="checkbox"/> Realizare prin orice mijloace corespunzătoare cerințelor specificate de autoritate contractantă <input type="checkbox"/> | Cumpărare <input type="checkbox"/> Leasing <input type="checkbox"/> Închiriere <input type="checkbox"/> Cumpărare în rate <input type="checkbox"/> | Categoria serviciului 2A ■ 2B <input type="checkbox"/> |
| Principala locație a lucrării _____ _____ | Principalul loc de livrare _____ _____ | Principalul loc de prestare Sediul administrativ al proiectului (Craiova, strada Brazda lui Novac nr.31) |
| II. 1. 3) Procedura se finalizează prin : Contract de achiziție publică: ■ Încheierea unui acord cadru: <input type="checkbox"/> | | |
| II. 1.4. Durata contractului de achiziții publice : Serviciile de Auditare pentru proiectul „Femei competente – Femei active pe piata muncii” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003) vor fi contractate până la data de 30.09.2012 | | |

| |
|---|
| II.1.6) Divizare pe loturi DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> |
| II.1.7) Ofertele alternative sunt acceptate DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> Ofertantul va depune doar oferta de bază |

II.2) Cantitatea sau scopul contractului

II.2.1) Total cantități / prestații servicii / lucrări: Conform caietului de sarcini.

III Condiții specifice contractului

| | |
|---|--|
| III.3 Alte condiții particulare referitoare la contract: III.3.1. Contract rezervat III.3.2. Altele | DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> NU SE ACCEPTĂ SUBCONTRACTARE |
|---|--|

IV: PROCEDURA

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| IVI.1) Procedura selectată | | | |
| Licitație deschisă | <input type="checkbox"/> | Negociere cu anunț de participare | <input type="checkbox"/> |
| Licitație restrânsă | <input type="checkbox"/> | Negociere fără anunț de participare | <input type="checkbox"/> |
| Licitație accelerată restrânsă | <input type="checkbox"/> | Cerere de oferte | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Dialog competitiv | <input type="checkbox"/> | Achiziție directă | <input type="checkbox"/> |

IV.2) Etapa finală de licitație electronică DA NU

IV.3.) Legislația aplicată

| |
|---|
| <p>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, cu modificările și completările ulterioare;</p> <p>2. Hotărârea Guvernului nr. 925 din 19 iulie 2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică 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, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>3. Ordonanță de urgență a Guvernului nr. 30/2006, privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, cu modificările și completările ulterioare;</p> <p>4. Hotărârea Guvernului nr. 942/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>5. Hotărârea Guvernului nr. 782/2006 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>6. Legea nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>7. Ordinul ministerului finanțelor publice nr. 1792/2002, pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare;</p> <p>8. Hotărârea Guvernului nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri</p> |
|---|

publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

9. **Instrucțiunea nr. 3/23.01.2009** – privind achiziționarea serviciilor de audit financiar emise de MMFPS - AMPOSDRU

10. Celelalte reglementări comunitare și naționale incidente

V. CRITERII DE CALIFICARE ȘI/SAU SELECȚIE

V.1) Situația personală a candidatului /ofertantului

| | |
|--|---|
| Declarații privind calitatea de participant la procedura Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/> | Operatorul economic (<i>lider, asociat, subcontractor</i>) trebuie să completeze Formularul 10 – Declarație privind calitatea de participant la procedură |
| Declarații privind eligibilitatea Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/> | Cerința minimă obligatorie de calificare constă în prezentarea de către operatorul economic (<i>lider, asociat</i>) a documentelor de mai jos 1. Prezentare formular 2 - original Încadrarea în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de urgență nr. 34/2006 atrage excluderea ofertantului din procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică . |
| Documente care demonstrează neîncadrarea în prevederile art. 181 din OUG 34/2006 cu modificările și completările ulterioare Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/> | Cerința minimă obligatorie de calificare constă în prezentarea de către operatorul economic (<i>lider, asociat</i>) a documentelor de mai jos 1. Prezentarea formularului 3 – original - Încadrarea în situația prevăzută la art. 181 din Ordonanța de urgență nr. 34/2006 atrage excluderea ofertantului din procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică . <u>Pentru persoane juridice străine:</u> Operatorul economic va prezenta documente edificatoare (certificate, caziere judiciare, alte documente echivalente) prin care să dovedească că și-a îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor către buget. Documentele vor fi prezentate în traducere legalizată. În situația în care din documentele solicitate reiese că ofertantul se află într-una din stuațiile prevăzute de art. 181 din OUG 34/2006, acesta va fi exclus de la procedura pentru atribuirea contractului de furnizare.. |

ATENȚIE:

Toate certificatele/ documentele/ formularele menționate mai sus trebuie să fie prezentate **în original sau copie legalizată** și trebuie să fie valabile la data deschiderii ofertelor.

În cazul ofertanților (persoane fizice sau juridice) de altă naționalitate decât cea română, documentele vor fi transmise în limba în care au fost emise, însoțite de o traducere autorizată a acestora în limba română.

Toate documentele vor avea, pe lângă semnătură, menționat în clar numele întreg al persoanei semnatare.

A nu se folosi prescurtări.

Documentele emise de autoritățile competente **vor fi valabile la data deschiderii ofertelor.**

Documentele pentru care nu este prevăzută o perioadă de valabilitate stabilită de lege, nu vor fi emise cu mai mult de 30 de zile calculate până la data deschiderii ofertelor.

Dacă există incertitudini referitoare la situația unui operator economic, autoritatea contractantă are dreptul să solicite informații direct de la autoritățile competente.

V.2) Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare)

În cazul în care oferta este depusă de o asocieră, fiecare asociat (inclusiv liderul) va prezenta documentele menționate mai jos.

Documentele se vor prezenta în original sau în copie legalizată.

| | |
|--------------------------|--|
| Persoane juridice române | Cerința minimă obligatorie de calificare constă în prezentarea |
|--------------------------|--|

| | |
|---|--|
| <p>Solicitat Nesolicitat <input type="checkbox"/></p> | <p>documentelor prezentate mai jos</p> <p>1. <u>Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comertului-original sau copie legalizată</u> emis cu cel mult 30 zile înainte de data de deschidere, din care să rezulte :</p> <p>a) ca obiectul principal de activitate al ofertantului îl constituie activități ce fac obiectul achiziției publice ; b) că nu sunt înscrise mențiuni cu privire la faliment ori lichidare, administrarea afacerilor de către un judecător sindic sau cu privire la declanșarea unei proceduri legale pentru declararea sa în una din aceste situații.</p> <p>2. <u>Certificat de înregistrare – copie</u> 3. <u>Certificat de participare la licitație cu oferta independentă – Formularul F</u></p> |
| <p>Alții Solicitat Nesolicitat</p> | <p>1. <u>Certificat de înregistrare fiscală – copie legalizată</u> Se aplică pentru ofertanți care nu sunt înregistrați la Registrul Comerțului conform legii</p> |
| | <p>4. <u>Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice – original</u> 5. <u>Certificat de atestare fiscală privind impozitele și taxele locale privind plata datoriilor la bugetul local în termen de valabilitate</u></p> <p>Din care să reiasă că nu înregistrează datoriile la bugetul de stat sau bugetele locale și să fie valabile la data deschiderii ofertelor</p> |
| <p>Persoane juridice /fizice străine Solicitat Nesolicitat <input type="checkbox"/></p> | <p>1. Pentru a-și demonstra capacitatea de exercitare a activității profesionale operatorul economic va prezenta documente edificatoare prin care să dovedească forma de înregistrare ca persoană fizică sau juridică. Documentele vor fi prezentate în traducere legalizată</p> |
| <p>ATENȚIE: Toate certificatele/ documentele/ formularele menționate mai sus trebuie să fie prezentate <u>în original sau copie legalizată</u> și trebuie să fie valabile la data deschiderii ofertelor. În cazul ofertanților (persoane fizice sau juridice) de altă naționalitate decât cea română, documentele vor fi transmise în limba în care au fost emise, însoțite de o traducere autorizată a acestora în limba română. Toate documentele vor avea, pe lângă semnătură, menționat în clar numele întreg al persoanei semnatare. <u>A nu se folosi prescurtări.</u> Documentele emise de autoritățile competente <u>vor fi valabile la data deschiderii ofertelor.</u> <u>Documentele pentru care nu este prevăzută o perioadă de valabilitate stabilită de lege, nu vor fi emise cu mai mult de 30 de zile calculate până la data deschiderii ofertelor.</u> Dacă există incertitudini referitoare la situația unui operator economic, autoritatea contractantă are dreptul să solicite informații direct de la autoritățile competente.</p> | |
| <p>V. 3.) Situația economico-financiară</p> | |
| <p>Informații privind situația economico-financiară Solicitat Nesolicitat <input type="checkbox"/></p> | <p>Cerința minimă obligatorie de calificare constă în prezentarea documentelor de mai jos</p> <p>1. <u>Fișă de informații generale</u> –care conține cifra medie de afaceri pe ultimii trei ani. Cerința minimă de calificare: - cifra de afaceri medie anuală pe ultimii 3 ani să fie mai mare de</p> |

| | |
|---|---|
| | <p>100.000 lei. (Formularul 4).</p> <p>2.Pentru persoanele juridice obligatoriu prezentarea Bilantului contabil/echivalent pe ultimii 3 ani- vizate si inregistrate de autoritatile competente (copie simpla). Bilantul trebuie sa inregistreze profit.</p> <p>Pentru alt tip de prestatori, se va prezenta obligatoriu “Declaratia privind veniturile realizate din activitatea profesionala” pe ultimii 3 ani- vizate si inregistrate de autoritatile competente(copie simpla), din care sa rezulte profit.</p> |
| <p>V.4.) Capacitatea tehnică</p> | |
| <p>Lista principalelor prestări de servicii</p> <p>Solicitat <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Nesolicitat <input type="checkbox"/></p> | <p>1. Lista principalelor prestari de servicii - Ofertantul va completa o listă a principalelor prestări de servicii similare, respectiv audit financiar, finalizate sau in derulare în ultimii 3 ani (calculați de la termenul limită pentru depunerea ofertelor).</p> <p>Ofertanții vor completa în acest sens Formularul nr. 7 si 7a</p> <p>Prestarile de servicii se confirma prin certificate/documente emise sau contrasemnate de o autoritate sau clientul beneficiar (recomandari, minim 2, informatii privind indeplinirea obligatiilor contractuale sau similar).</p> |
| <p>Informații privind capacitatea tehnică</p> <p>Solicitat <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Nesolicitat <input type="checkbox"/></p> | <p>a) Pentru persoane fizice/juridice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România-copie legalizată - Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat cu mențiunea “Activ” pentru anul în curs - copie pe care se va menționa “conform cu originalul”, semnată și ștampilată - Declarație pe propria răspundere a Auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al Camerei Auditorilor Financiari din România - Ofertantul (persoana fizica autorizata sau persoana juridica) trebuie sa prezinte o DECLARATIE semnata pe propria raspundere de catre auditorul nominalizat care va lucra pentru proiect, ca indeplineste simultan urmatoarele conditii: - membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România cu o vechime de cel puțin 5 ani. - Sa aiba experienta in domeniul serviciilor de audit financiar bugetar - mentiunea privind disponibilitatea acestuia de a lucra la sediul beneficiarului proiectului, pe toata durata de desfasurare a contractului; - Sa aiba experienta in audit financiar al proiectelor cu finantare nerambursabila -copie contracte de prestari servicii (cel puțin 1 contract incheiat cu o autoritate beneficiara a unui proiect cu finantare de cel puțin 1.000.000 Euro) <p>Se vor prezenta copii ale documentelor justificative pentru cele declarate si CV-ul persoanei desemnate.</p> <p>In situatia in care din documentele solicitate reiese ca ofertantul nu isi poate</p> |

| | | |
|--|---|---|
| | | exercita activitatea, sau documentele nu sunt in termenul de valabilitate, nu sunt prezentate in forma solicitata sau lipsesc, acesta va fi exclus de la procedura de atribuire a contractului. |
| Angajament respectarea contractuale Solicitat Nesolicitat | privind clauzelor <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <u>1.Angajament privind respectarea clauzelor contractuale</u> Ofertantul va completa o declarație privind respectarea clauzelor contractuale conform Formularul nr. 12 |

OBS

- 1) Documentele de calificare vor fi analizate de comisia de evaluare numita de autoritatea contractantă. Orice ofertant care îndeplinește în totalitate cerințele minime corespunzătoare criteriilor de calificare va fi considerat calificat.
- 2) Centrul Regional de Formare Profesionala a Adultilor Dolj își rezerva dreptul de a elimina ofertantii care nu si-au indeplinit sau si-au indeplinit in mod defectuos obligatiile contractuale in temeiul art. 181 litera c¹ din OUG 34/2006 cu modificările și completările ulterioare
- 3) Fiecare pagină a documentelor de calificare va fi numerotată și ștampilată de către ofertanți. În caz contrar, documentele nu pot fi luate în considerare deoarece nu sunt asumate de către ofertant prin semnare și ștampilare de către reprezentantul legal.

VI. PREZENTAREA OFERTEI

| | |
|---|---|
| VI.1) Limba de redactare a ofertei | limba română |
| VI.2) Perioada de valabilitate a ofertei | 60 zile |
| VI.3) Garanție de participare Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/> | Garantiile de participare : Cuantumul garanției de participare este de 2.000 lei - Perioada de valabilitate a garanției pentru participare: 60 de zile - Forma de constituire a garanției de participare care va fi acceptată: prin scrisoare de garanție bancară; conform formularului nr.11 IMM-urile beneficiaza de reducerea de 50% a garanției de participare (formularului nr.6). |
| VI.4) Modul de prezentare a propunerii tehnice | 1.Elementele propunerii tehnice se vor prezenta detaliat și complet în corelație cu Caietul de sarcini |
| VI.5) Modul de prezentare a propunerii financiare | 1. Prezentarea propunerii financiare: Propunerea financiară va fi exprimată ferm în lei, conform Formularului nr. 5. 2.Formularul nr. 5 |
| VI.6) Modul de prezentare a ofertei | 1. Adresa la care se depune oferta: Destinatar: Centrul Regional de Formare Profesionala a Adultilor Dolj Adresa: Str. Brazda lui Novac nr.31 Telefon : 0251406360 Fax: 0251406360 2.Data limită pentru depunerea ofertei: Data: 21.03.2011, ora 12,00 3. Numărul de exemplare: 1 (un) exemplar original pentru documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară și 1 (un) exemplar copie pentru documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară 4. Modul de prezentare a documentelor care însoțesc oferta: |

Oferta se va depune la Centrul Regional de Formare Profesională a Adulților Dolj, Secretariat, etaj 1, str. Brazda lui Novac nr.31, Craiova

în plic sigilat și ștampilat, pe care se va menționa:

„OFERTĂ PENTRU ACHIZIȚIA DE SERVICII DE AUDIT FINANCIAR EXTERN PENTRU PROIECTUL FEMEII COMPETENTE-FEMEII ACTIVE PE PIATA MUNCII”

a) „A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA 21.03..2011 , ora 13⁰⁰”.

Plicul va conține în interior:

- documente de calificare: dupa cum urmeaza:

1. Opis documente de calificare
 2. Declarație privind calitatea de participant la procedură
 3. Declarație privind eligibilitatea
 4. Declarație privind neîncadrarea în prevederile art. 181 din OUG 34/2006
 5. Certificat de atestare fiscala eliberat de Administrația Finanțelor Publice privind plata datoriilor la Bugetul consolidat in termen de valabilitate
 6. Certificat de atestare fiscala privind impozitele si taxele locale privind plata datoriilor la bugetul local in termen de valabilitate
 7. Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comertului original sau copie legalizată
 8. Fisa de informatii generale
 9. Lista principalelor prestari de servicii
 10. Documente de atestare a calității de auditor conform cerințelor de la “Informații privind capacitatea tehnică”
 11. Recomandari
 12. Angajament privind respectarea clauzelor contractuale
- propunere tehnică
1. Oferta tehnică
- propunerea financiară
1. Ofertă financiară

Documentele trebuie să fie tipărite sau scrise cu cerneală și vor fi semnate 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.

Ofertanții au obligația de a numerota și de a semna fiecare pagină a ofertei, precum și de a anexa un opis al documentelor prezentate

In exteriorul plicului sigilat si stampilat se vor prezenta și următoarele documente:

a) **Scrisoarea de înaintare**

Ofertantul trebuie să prezinte scrisoarea de înaintare în conformitate cu modelul prevăzut în **formularul 1**

b) **Împuternicirea scrisă** din partea ofertantului, pentru persoanele

| | |
|--|---|
| | <p>desemnate să participe la activitatea de deschidere a ofertelor.</p> <p>c) <u>Garantia pentru participare</u> in original (dovada constituirii in cuantumul prevazut in documentatie) formularul 11.</p> <p>d.) <u>Documentul care atesta faptul ca ofertantul are statut de IMM</u> (daca este cazul): Declaratie pe propria raspundere pentru incadrarea in categoria IMM-uri (formularul 6).</p> <p>5. Nu se acceptă oferte alternative. Ofertantul va depune doar oferta de bază</p> <p>6. Lipsa a mai mult de 3 (trei) documente privind situația personală, capacitatea de exercitare a activității profesionale, situația economică și financiară precum și capacitatea tehnică și profesională, solicitate prin documentația de atribuire duce la respingerea ofertei. De asemenea, necompletarea unui document lipsă dintre cele specificate, în termenul comunicat de comisie, cel mult 72 ore, are drept consecință respingerea ofertei ca inacceptabilă sau neconformă.</p> <p>7. Neprezentarea propunerii tehnice și/sau financiare are ca efect descalificarea ofertantului.</p> <p>8. Fiecare pagină a documentelor prezentate va fi numerotată și șampilată de către ofertanți. În caz contrar, documentele nu pot fi luate în considerare deoarece nu sunt asumate de către ofertant prin semnare și șampilare de către reprezentantul legal.</p> |
| VI.7) Data limită de depunere a ofertelor | 21.03.2011, ora 12⁰⁰ |
| VI.8) Posibilitatea retragerii sau modificării ofertei | <p>1. Ofertantul are dreptul de a-și retrage oferta, prin solicitare scrisă adresată autorității contractante până la data și ora deschiderii ofertelor.</p> <p>2. 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 legătură cu posibilitatea ofertantului de a depune noua ofertă, modificată, până la data și ora limită, stabilită în documentația de atribuire.</p> <p>3. Riscurile transmiterii ofertei, inclusiv forța majoră, cad în sarcina operatorului economic.</p> <p>4. Oferta depusă la o altă adresă a autorității contractante decât cea stabilită sau după expirarea datei limită pentru depunere este considerată întârziată și se returnează nedeschisă.</p> |
| VI.9) Deschiderea ofertelor | <p>1. Ora, data și locul deschiderii ofertelor: Locul deschiderii ofertelor: Centrul Regional de Formare Profesionala a Adultilor Dolj Data: 21.03.2011, ora 13⁰⁰</p> <p>2. Condiții pentru participanții la ședința de deschidere: Reprezentanții împuterniciți ai ofertanților.</p> |

VII. CRITERII DE ATRIBUIRE

VII.1) Prețul cel mai scăzut



VII.2) Oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic

VIII. ATRIBUIREA CONTRACTULUI

| | |
|---|---|
| VIII.1 Ajustarea prețului contractului DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/> | Nu se acceptă ajustarea prețului contractului |
| VIII.2. Garanția de bună execuție a contractului DA <input checked="" type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/> | Cuantumul garanției de bună execuție este de 10 % din valoarea totală a contractului fără TVA - se constituie prin rețineri succesive din plata convenită pentru facturile parțiale până la atingerea sumei datorate. - În acest caz prestatorul are obligația de a deschide un cont la dispoziția autorității contractante la o bancă agreată de ambele părți. Suma inițială care se depune de către prestator în contul astfel deschis nu trebuie să fie mai mică de 0,5 % din prețul contractului. IMM-urile beneficiază de reducerea de 50% a garanției de bună execuție, numai dacă fac dovada prezentării documentelor prevăzute de Legea nr.346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii. |

IX. COMUNICĂRI ÎN CADRUL DERULĂRII PROCEDURII DE ATRIBUIRE.

Pe parcursul derulării procedurii în conformitate cu prevederile art. 60 și art. 61 din OUG 34/2006 modalitățile de comunicare a documentelor pot fi:

1. prin poștă
2. prin fax
3. prin mijloace electronice
4. prin orice combinație a celor prevăzute la punctele 1-3

În cazul în care documentele se transmit prin mijloace electronice, acestea le sunt aplicabile prevederile legale referitoare la semnatura electronică. În consecință nu vor fi luate în calcul mail-urile care nu respectă această cerință

În cazul transmiterii prin mijloace electronice operatorii economici își asumă riscul nerecepționării în termen util a datelor având în vedere problemele tehnice care pot apărea în funcționarea tehnicii electronice de calcul.

Nu se acceptă documente nesemnate și neștampliate.

X. COMUNICAREA PRIVIND REZULTATUL APLICĂRII PROCEDURII

Se va comunica rezultatul aplicării procedurii, tuturor ofertanților, în cel mult 3 zile lucrătoare de la data la care comisia de evaluare a stabilit oferta câștigătoare.

Dacă nu se realizează trimiterea comunicării și prin fax sau mijloace electronice, atunci perioada de așteptare înaintea semnării contractului se majorează cu 5 zile.

Perioada de așteptare poate fi utilizată de persoanele care se simt lezate de un act al autorității contractante în legătură cu procedura de achiziție publică, pentru a-l contesta, în termen de cel mult 5 zile de la data luării la cunoștință a actului pe care îl consideră nelegal.

Autoritatea contractantă are obligația de a informa ofertantul/ ofertanții câștigător/ câștigători cu privire la acceptarea ofertei/ ofertelor prezentate.

Autoritatea contractantă are obligația de a informa ofertanții care au fost respinși sau a căror ofertă nu a fost declarată câștigătoare asupra motivelor care au stat la baza deciziei respective, după cum urmează:

- pentru fiecare ofertă respinsă, motivele concrete care au stat la baza deciziei de respingere, detaliindu-se argumentele în temeiul cărora oferta a fost considerată inacceptabilă și/sau neconformă, îndeosebi elementele ofertei care nu au corespuns cerințelor de funcționare și performanță prevăzute în caietul de sarcini
- fiecărui ofertant care a prezentat o ofertă acceptabilă și conformă, prin urmare admisibilă, dar care nu a fost declarată câștigătoare, caracteristicile și avantajele relative ale ofertei/ofertelor câștigătoare în raport cu oferta sa, numele ofertantului căruia urmează să i se atribuie contractul de achiziție publică sau, după caz, ale ofertanților cu care urmează să se încheie un acord-cadru.
- tuturor ofertanților declarați necâștigători, data limită până la care au dreptul de a depune contestație, conform legii.

Autoritatea contractantă este îndreptățită să nu comunice anumite informații, dar numai în situația în care divulgarea acestora:

1. ar conduce la neaplicarea unei prevederi legale,
2. ar constitui un obstacol în aplicarea unei prevederi legale,
3. ar fi contrară interesului public,
4. ar prejudicia interesele comerciale legitime ale operatorilor economici, publici sau privați,
5. ar prejudicia concurența loială dintre aceștia

CAIETUL DE SARCINI

1. INTRODUCERE

Sunt prezentate indicații privind regulile de bază care trebuie respectate astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze propunerea tehnică corespunzător cu necesitățile autorității contractante.

2. SCURTĂ DESCRIERE

Serviciile solicitate în caietul de sarcini sunt destinate pentru desfășurare în bune condiții a activităților specifice în cadrul proiectului „**Femei competente – Femei active pe piata muncii**” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003)

3. OBIECTUL CONTRACTULUI

Obiectul contractului este achiziția de servicii de audit financiar conform cu Caietul de Sarcini.

4. CAIET DE SARCINI

SCOPUL ACHIZIȚIEI: SERVICII DE AUDIT FINANCIAR PENTRU PROIECTUL „FEMEII COMPETENTE – FEMEII ACTIVE PE PIATA MUNCII” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003)

CANTITATEA: SE VOR CONTRACTA SERVICIILE PE ÎNTREAGA PERIOADĂ DE DERULARE A PROIECTULUI

OFERTA FINANCIARĂ VA FI ELABORATĂ ÎN LEI FĂRĂ TVA .

Auditul financiar va respecta cerințele impuse de AM POSDRU/OI POSDRU delegat conform fișei de date a achiziției, Anexa “Verificarea cheltuielilor prezintă condițiile tehnice de realizare a misiunii de audit și instrucțiunea nr. 3/23.01.2009.

- Plata serviciilor se va face cu ordin de plată, în termen de 5 zile de la aprobarea de către AM POSDRU / OI POSDRU delegat a fiecărei cereri de rambursare
- Recepția serviciilor prestate se va face pe bază de proces verbal de recepție la predării raportului de audit
- Nu se acceptă plata în avans conform HG 264/2003 modificată și completată.
- Ofertantul va elabora propunerea financiară astfel încât aceasta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț precum și la alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de achiziție publică
- Prestarea serviciilor de audit financiar se va realiza în termen de minim 5 zile lucrătoare de la data prezentării documentelor de către Achizitor. Prezentarea documentelor se va face la sediul Achizitorului.

Verificarea cheltuielilor

Cuprins

1. SPECIFICAȚII TEHNICE PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR UNUI CONTRACT DE FINANȚARE NERAMBURSABILĂ ÎN CADRUL POS DRU

ANEXA nr.1: INFORMAȚII DESPRE SUBIECTUL VERIFICĂRII CHELTUIELILOR

ANEXA nr.2 : SCOPUL PRESTATIEI: PROCEDURI DE REALIZAT

2. RAPORTUL PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE PENTRU VERIFICĂRILE CHELTUIELILOR UNUI CONTRACT DE FINANȚARE NERAMBURSABILĂ ÎN CADRUL POS DRU

Punctul 1 trebuie completat de Beneficiar și agreat de auditor

Punctul 2 trebuie furnizat de auditor

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

GLOSAR DE ABREVIERI

Pe parcursul prezentului document, se vor folosi următoarele prescurtări:

Specificații Tehnice = ST

Fondul European de Dezvoltare Regională = FEDR

Cerere de Rambursare a Cheltuielilor = CRC

Raportul privind Constatările Factice = RCF

SPECIFICAȚII TEHNICE PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR UNUI CONTRACT STRATEGIC FINANȚAT ÎN CADRUL POS DRU (ST)

Prezentul document reprezintă ST pe care „Beneficiarul” <numele beneficiarului> consimte a îi încredința „auditorului” <numele firmei de audit> activitatea de verificare a cheltuielilor și raportarea privind contractul de finanțare („contract de finanțare”) finanțat în cadrul POS DRU <titlul și numărul contractului de grant>. În cazul în care “Autoritatea de Management/Organismul Intermediar” este menționată în ST, aceasta se referă la Autoritatea de Management/Organism Intermediar care a semnat contractul de finanțare cu Beneficiarul și furnizează finanțarea nerambursabilă. Autoritatea de Management/Organismul Intermediar nu este parte a acestui angajament.

1.1 Responsabilitățile părților cu privire la angajament

„Beneficiarul” se referă la organizația care primește finanțarea nerambursabilă și care a semnat contractul de finanțare cu Autoritatea de Management/Organismul Intermediar.

- Beneficiarul este responsabil pentru furnizarea CRC pentru acțiunea finanțată prin contractul de finanțare și pentru asigurarea faptului că această CRC poate fi reconciliată adecvat cu sistemul de contabilitate și înregistrare al Beneficiarului, cu înregistrările de bază și conturile contabile.
- Beneficiarul acceptă ca abilitatea auditorului de a executa procedurile cerute de acest angajament depinde de Beneficiar și de partenerii săi dacă este cazul, furnizând acces liber și total la personalul beneficiarului, la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii raportului său.

„Auditorul” este persoana fizică sau firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv Camera Auditorilor Financiari din România, să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta.

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate așa cum sunt specificate în aceste ST și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice.

- Auditorul este membru al CAFR care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC).

1.2 Subiectul angajamentului

Subiectul acestui angajament este CRC *<intermediară sau finală; se șterge dacă nu este cazul>* cu privire la contractul de finanțare pentru perioada *<de la zi lună an la zi lună an>*. Informațiile, atât financiare cât și non-financiare, care sunt supuse verificării de către auditor, reprezintă toate informațiile care fac posibilă verificarea cheltuielilor pretinse de către Beneficiar în CRC, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile. Anexa nr.1 a acestor ST conține o prezentare generală a informațiilor cheie a contractului de finanțare și a acțiunilor în cauză.

1.3 Motivul angajamentului

Beneficiarul trebuie să transmită Autorității de Management/Organismului Intermediar un RCF realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitante de Beneficiar în conformitate cu articolul 7 al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare. Responsabilul cu ordonanțarea cheltuielilor din cadrul AM solicită acest raport întrucât el realizează plata cheltuielilor solicitate de către Beneficiar, condiționată în funcție de acest raport al constatărilor factuale.

1.4 Tipul și obiectivul angajamentului

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul POS DRU. Obiectivul angajamentului este verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar în CRC pentru acțiunea finanțată în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile, precum și transmiterea către Beneficiar a raportului constatărilor factuale cu privire la procedurile agreeate executate.

Eligibilitate înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul

Intermediar obține asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra CRC a Beneficiarului aferente aceluia raport.

1.5 Scopul activității

1.5.1 Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste ST, cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
- în conformitate cu *Codul etic* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

1.5.2 Termeni și condiții ale contractului de finanțare

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită la articolul 1 alin. 4 din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare.

1.5.3 Planificare, proceduri, documentație și probe

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul realizează procedurile specificate în Anexa nr.2 a acestor ST (Scopul activității – proceduri care trebuie realizate) și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul constatărilor factuale. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste ST.

1.6 Raportarea

RCF trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor. Utilizarea formatului de raportare atașat prezentelor ST este obligatorie.

1.7 Alți termeni

[Beneficiarul și auditorul pot folosi această secțiune pentru a agreea alți termeni specifici precum taxele auditorului, cheltuieli neprevăzute și prevederi privind răspunderea părților]

ANEXA NR.1: INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SUBIECTUL VERIFICĂRII CHELTUIELILOR

[Tabelul de mai jos trebuie completat de către Beneficiar și atașat ca Anexa nr.1 la Specificațiile ST pentru a fi utilizat de auditor]

| Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor | |
|---|--|
| Numărul de referință și data contractului de finanțare | <Referința Autorității de Management/Organism Intermediar pentru contactul de finanțare> |
| Titlul contractului de finanțare | |
| Țara/Regiunea | |
| Beneficiarul | <Numele întreg și adresa Beneficiarului contractului de finanțare> |
| Referința Cererii de Propuneri de Proiecte | <Referința Autorității de Management/Organismului Intermediar– Cererea de Propuneri de Proiecte> |
| Baza legală pentru contractul de finanțare | <referința aprobării POS DRU> |
| Data de început a acțiunii | |
| Data de sfârșit a acțiunii | |
| Costul total al acțiunii | <suma din art 3.1. al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare> |
| Suma maximă a finanțării nerambursabile | <suma din art 3.1. al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare> |
| Suma totală primită la zi de către Beneficiar de la Autoritatea de Management | <Suma totală primită la zi.lună.an> |
| Suma totală a cererii de rambursare intermediară/ finală | <Furnizați suma totală cerută pentru rambursare ca în Anexa nr.15 la Condițiile Generale și Speciale din contractele de finanțare (CRC)> |
| Autoritatea de Management/Organism Intermediar | <furnizați numele, poziția/titlul, telefon și email-ul persoanei de contact a Autorității de Management/Organismului Intermediar>. |
| Auditor financiar | <Numele și adresa auditorului/ firma de audit/ numărul autorizației/ numărul certificatului din registrul auditorilor activi ai CAFR> |

ANEXA NR.2: SCOPUL LUCRĂRII – PROCEDURI DE REALIZAT

Auditorul elaborează și îndeplinește programul de lucru privind verificarea în conformitate cu obiectivul și scopul acestui angajament și procedurile care trebuie realizate așa cum sunt specificate mai jos. Pe parcursul realizării acestor proceduri, auditorul poate aplica tehnici precum ancheta și analiza, (re)calcularea, comparația, alte verificări de precizie, observații, inspectarea înregistrărilor și a documentelor, inspectarea activelor și obținerea confirmărilor.

Auditorul financiar obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un raport al constatărilor factuale. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardul Internațional de Audit 500 “Probe de audit” și în special paragrafele care fac referire la “probe de audit adecvate și suficiente”. Auditorul exercită o judecată profesională cu privire la ce înseamnă probe adecvate și suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de ISA 500, termenii și condițiile contractului de finanțare și ST pentru acest angajament nu sunt suficiente.

Lista indicativă a tipurilor și naturii probelor pe care auditorul le poate găsi adesea la verificarea cheltuielilor include:

- Înregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului, precum Registrul jurnal, subcapitole ale acestuia și toate conturile de salarii, registrele activelor fixe și alte informații contabile relevante;
- Dovada procedurilor de achiziție precum documentațiile licitațiilor, ofertele pentru licitații și rapoartele de evaluare;
- Dovada angajamentelor precum contracte și formulare de comandă;
- Dovada prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fișe de pontaj, bilete de transport (incluzând tichetele de îmbarcare), dovada participării la seminarii, conferințe și stagii de pregătire (incluzând documentația relevantă și materialele obținute, certificatele) etc;
- Dovada primirii bunurilor precum documente de recepție din partea furnizorilor;
- Dovada finalizării lucrărilor precum facturi și chitanțe;
- Dovada plății precum extrase bancare, înștiințări de plată, dovada plății din partea subcontractorilor;
- Pentru cheltuielile cu benzina și motorina, o listă centralizatoare a distanțelor acoperite, consumul vehiculelor folosite, prețul carburanților și costurile de întreținere;
- Registrele privind plățile salariale și personalul precum și contractele aferente, statul de plată a salariilor, fișele de pontaj. Pentru personalul recrutat de pe plan local pentru contracte pe o perioadă fixă, detalii ale remunerațiilor plătite, probate de persoanele responsabile pe plan local, defalcate în salarii brute, contribuții sociale aferente, asigurări și salariul net. Pentru experți și/sau personalul din spațiul UE (dacă activitatea este implementată în Europa) analize și defalcări ale cheltuielilor lunare a muncii prestate: evaluate pe baza prețurilor unitare pe unitatea cuantificabilă de timp și defalcate în salariu brut, contribuții și asigurări sociale și salariu net.

Aceasta poate varia în funcție de natura cheltuielilor și practicile din țara în cauză.

1. Înțelegerea suficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului de finanțare

Auditorul obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare prin revizuirea contractului de finanțare și a anexelor lui și alte informații relevante, precum și prin interogarea Beneficiarului. Auditorul se asigură că obține o copie a originalului contractului de finanțare (semnat de Beneficiar și de Autoritatea de Management/Organism Intermediar) și a anexelor

sale. Auditorul obține și revizuieste CRC, împreună cu toate anexele acestuia (Anexa 15 a contractului de finanțare).

Auditorul acordă o atenție deosebită Condițiilor Generale și Speciale ale Contractului de Finanțare și Anexei 1 a contractului de finanțare, care conține descrierea acțiunii. În cazul neconformității cu aceste reguli, cheltuielile nu vor fi eligibile pentru finanțarea din POS DRU. Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Beneficiar.

2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar pentru acțiune.

2.1 Proceduri generale

2.1.1 Auditorul verifică dacă CRC este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

2.1.2 Auditorul verifică dacă evidentele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare. Scopul este de:

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

2.1.3 Auditorul verifică dacă informațiile din CRC se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

2.1.4 Auditorul verifică dacă au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul și în conformitate cu legislația națională aplicabilă.

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuire analitică

Auditorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din CRC și:

- verifică dacă bugetul din CRC corespunde cu bugetul contractului de finanțare (autenticitatea și autorizarea bugetului inițial) și dacă cheltuielile realizate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanțare.
- verifică dacă suma totală solicitată la plată de Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă maximă prevăzută în articolul 3.1 din Condiții Generale și Specifice ale contractului de finanțare, precum și sumele totale prevăzute pe categorii de cheltuieli.
- verifică dacă orice amendament la bugetul contractului de finanțare este în conformitate cu condițiile pentru astfel de amendamente (inclusiv dacă se aplică necesitatea unui addendum la contractul de finanțare) așa cum se prevede în articolul 12 din Condițiile Generale și Speciale ale Contractului de Finanțare.

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli

Cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC sunt prezentate în următoarele categorii:

1. Costuri cu resursele umane, 2. Costuri cu participanții, 3. Alte costuri, din care cheltuieli de tip FEDR fiind 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 plată, un contract, o factură etc) și modul în care cheltuială este înregistrată (adică registrul de intrări) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. In toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2 Selectarea tipurilor de cheltuieli

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate in CRC.

2.4 Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în RCF toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementarile din aceste ST descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile auditorul evaluează impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile. De exemplu: dacă auditorul descoperă o excepție cu privire la regulile achizițiilor, atunci evaluează în ce măsură această excepție a condus la cheltuieli neeligibile. Auditorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în CRC prin testarea criteriilor prevăzute mai jos.

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

Auditorul financiar verifică eligibilitatea costurilor directe cu termenele și condițiile contractului de finanțare, în special cu articolul 4 din Condițiile Generale si Speciale.

Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfășurarea acțiunii. In acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă costurile directe sunt cuprinse în bugetul contractului de grant și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor.
- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acțiunii.
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Auditorul consideră ca fiind costuri neeligibile așa cum sunt descrise în articolul 3 din Condițiile Generale si Speciale. În acest sens, auditorul va tine cont de prevederile Hotărârii Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare, de Ordinul comun al MMFPS și MFP nr.3/185/2008 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU, cu modificările și completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de clauzele contractului de finanțare, de instrucțiunile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în CRC și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative. Aceasta include o evaluare adecvată și utilizarea unor rate de schimb corecte, atunci când este cazul.

2.4.3 Clasificare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost corecte pe categorii în CRC.

2.4.4 Realitate (desfasurare/existență)

Auditorul caută în mod profesional să obțină probe adecvate și suficiente privind verificarea cheltuielilor efectuate și – dacă este cazul – și pentru existența activelor. Auditorul verifică realitatea și oportunitatea cheltuielilor pentru o tranzacție sau acțiune prin examinarea dovezilor lucrărilor efectuate, bunurilor livrate sau serviciilor prestate într-un cadru de timp (de precizat perioada de implementare, pentru care se solicită rambursarea), la o calitate acceptabilă și agreată și la prețuri sau costuri rezonabile.

2.4.5 Conformitatea cu regulile de achiziții publice

Regulile de achiziție publică aplicabile tuturor contractelor de finanțare sunt cele naționale.

Auditorul financiar examinează ce reguli de achiziții publice se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli. Auditorul verifică dacă Beneficiarul este în conformitate cu astfel de reguli și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, prezintă în RCF natura și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile.

Pentru calcularea impactului financiar urmare a procesului de achiziții publice, auditorul va ține cont de ghidul pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice, anexat prezentelor ST.

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

Auditorul nu va verifica documentele justificative referitoare la cheltuielile administrative (indirecte) declarate de Beneficiar, acestea fiind rambursate în mod automat de către AM/OI în baza cheltuielilor directe declarate de Beneficiar și verificate de auditor, prin aplicarea ratei forfetare stabilite în Contractul de Finanțare. Totuși, auditorul va verifica încadrarea acestor cheltuieli în procente ratelor forfetare stabilite de AM/OI prin Contractul de Finanțare.

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Atunci când este cazul, auditorul verifică faptul că veniturile generate de Beneficiar în contextul acțiunii au fost alocate în mod adecvat acțiunii care face subiectul contractului de finanțare și au fost trecute corect în CRC. Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un audit, auditorului nu i se cere să evalueze totalitatea veniturilor.

Auditorul verifică dacă veniturile au fost corect înregistrate în evidența contabilă a proiectului finanțat prin POSDRU.

2. RAPORTUL PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA VERIFICAREA CHELTUIELILOR A UNUI CONTRACT DE GRANT PENTRU ACȚIUNI EXTERNE FINANȚAT DE CĂTRE C.E.

Să fie printat cu antetul auditorului

<Numele persoanei/persoanelor de contact>, <Poziția>

<Numele Beneficiarului>

<Adresa>

<zi lună an>

Stimate <Numele persoanei/persoanelor de contact>

În conformitate cu contractul nostru datat <zi lună an> cu <numele beneficiarului> „Beneficiarul” și Specificațiile Tehnice atașate (Anexa 1 a acestui Raport), vă furnizăm Raportul Constatărilor Factice („Raportul”), referitor la CRC atașata pe care ne-ați furnizat-o pentru perioada <zi lună an – zi lună an> (Anexa 2 a Raportului). Ați solicitat realizarea anumitor proceduri în legătură cu contractul de finanțare în cauză [titlul și numărul contractului], „contractul de finanțare”. Raportul este alcătuit din această scrisoare și detaliile Raportului prevăzute în capitolele 1 și 2.

Obiectiv

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între dumneavoastră și „Autoritatea de Management/Organism Intermediar”. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi Autorității de Management/Organismului Intermediar 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 CRC pentru acțiunea finanțată de 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. Eligibilitate înseamnă că finanțarea nerambursabilă furnizată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- ST din Anexa 1 a acestui Raport și :
- 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, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de *Codul*;

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

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit exclusiv de catre Autoritatea de Management și procedurile au fost realizate exclusiv pentru a sprijini Autoritatea de Management/Organismul Intermediar în a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC atasata au fost realizate („realitatatea desfasurarii”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile.

Deoarece procedurile întreprinse de noi nu reprezintă un audit sau o revizuire realizată în conformitate cu Standardele internaționale de audit sau Standardele internaționale privind angajamentele de revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare cu privire la CRC atasata.

Dacă am fi întreprins proceduri adiționale sau dacă am fi realizat un audit sau o revizuire a declarațiilor financiare ale Beneficiarului în conformitate cu Standardele internaționale de audit, alte elemente, ar fi putut fi supuse atenției noastre, care v-ar fi fost raportate.

Sursele informațiilor

Raportul prevede informațiile furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitate ale Beneficiarului. <Suplimentar, am obținut informații verbale din partea managementului Beneficiarului, care nu au fost documentate.> [se șterge dacă s-au primit numai informații în scris]

Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestei verificări se ridică la suma de <xxxxxxx> lei. Suma menționată anterior este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de beneficiar în CRC (Anexa 2), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, <după deducerea din suma totală a cotei de prefinanțare> [se menționează acolo unde este cazul] conform contractului de finanțare se ridică la suma de <xxxxxxx> lei, așa cum rezultă din CRC din <zi,lună, an >.

Auditorul trebuie sa verifice toate categoriile și tipurile de cheltuieli.

Pe baza procedurilor agreeate pe care le-am realizat, am descoperit că suma cheltuielilor de <xxxx> lei nu este eligibilă.

Detaliile constatărilor noastre factuale inclusiv un tabel rezumat al cheltuielilor neeligibile sunt prezentate în capitolul 2 al acestui Raport.

Utilizarea acestui Raport

Acest Raport este exclusiv pentru scopul stabilit în obiectivul de mai sus.

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Beneficiarului și a Autorității de Management/Organism Intermediar și exclusiv pentru scopul transmiterii către Autoritatea de Management/Organism Intermediar în conformitate cu cerințele prevăzute în articolul 7 alin. (8) din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare. Acest Raport nu poate fi invocat de Beneficiar sau de Autoritatea de Management/Organismul Intermediar pentru alt scop și nici nu poate fi distribuit altor părți. Autoritatea de Management/Organism Intermediar poate face cunoscut acest Raport altor părți care au drepturi reglementate de a îl accesa, în special Comisia Europeană, Oficiul European de Luptă Antifraudă și Curtea Europeană a Auditorilor.

Acest Raport se bazează doar pe CRC specificată mai sus și nu se extinde asupra altor declarații financiare ale Beneficiarului.

Așteptăm cu interes discutarea acestui Raport cu dumneavoastră și vă stăm la dispoziție cu orice alte informații suplimentare sau sprijin pe care îl solicitați.

Cu considerație,
<zi lună an>
<numele auditorului>

DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul 1 Informații privind contractul strategic și acțiunea

[Capitolul 1 trebuie să includă o descriere a acțiunii în cauză și a contractului strategic, structura de implementare a Beneficiarului și informații financiare/bugetare cheie.

Auditorul trebuie de asemenea să prezinte aici tabelul cu "Informații privind subiectul verificării cheltuielilor" atașat de Beneficiar la ST. Informațiile din acest tabel trebuie verificate de auditor].

Capitolul 2 Proceduri realizate și constatări factuale

Am realizat procedurile agreate în ST pentru verificarea cheltuielilor contractului de finanțare în cauză <titlul și numărul acțiunii/contractului> (vezi Anexa 1). Constatările factuale ale acestor proceduri sunt stabilite în categoriile de mai jos.

[Descrieți rezultatele procedurilor realizate. Folosiți programe suport precum anexe la raport, dacă este cazul].

[Inserați, dacă este cazul: Detalii ale excepțiilor:.....]

1 Înțelegerea eficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului de grant

2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar al acțiunii

2.1 Proceduri generale

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuirea analitică

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

2.4.3 Clasificare

2.4.4 Realitate (desfasurarea/existență)

2.4.5 Conformitate cu regulile de achiziții publice

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Anexa 1 Specificații Tehnice
Anexa 2 CRC furnizată de Beneficiar

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. Acelorași 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:

Directivile 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,

92/13CEE – 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/CE1,

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: „Neregulă1 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.”

¹ 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 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 .

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 cheltuiela și Comisia, 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 | 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 |

| | | | |
|----|--|--|---|
| | complementare și servicii sau pentru furnizare echipamente. (Nota Nr.2) | | 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) | <p>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%.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | 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 | 25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, funcție de gravitate |

| | | | |
|----|--|---|---|
| | | în mod incorect și/sau nediscriminatoriu). | |
| 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%, 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%, 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 | 2%, 5% sau 10% din valoarea contractului, în concordanță cu gravitatea neregulii și dacă se repetă în timp |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | natură formală fără un potențial impact 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 un grad 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 | 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. |

| | | | |
|----|--|--|---|
| | cauzate de circumstanțe neprevăzute. (Nota Nr. 2) | | |
| 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 tratamentului egal | Contractele au fost atribuite în concordanță cu 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). | 10% din valoarea contractului. 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 directoare 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.

CAPITOLUL III - FORMULARE

Capitolul III conține formularele destinate, pe de o parte, să faciliteze elaborarea și prezentarea ofertei și a documentelor care o însoțesc și, pe de altă parte, să permită comisiei de evaluare examinarea și evaluarea rapidă și corectă a tuturor ofertelor depuse.

Fiecare candidat/ofertant care participă, în mod individual sau ca asociat, la procedura pentru atribuirea contractului de achiziție publică are obligația de a prezenta formularele prevăzute în cadrul acestui capitol, completate în mod corespunzător și semnate de persoanele autorizate.

Formular nr. 1

OFERTANTUL

(denumirea/numele)

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

SCRISOARE DE ÎNAINȚARE

Către _____
(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Ca urmare a invitației dumneavoastră privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului

(denumirea contractului de achiziție publică)

noi _____ vă transmitem alăturat următoarele:
(denumirea/numele ofertantului)

1. Coletul sigilat și marcat în mod vizibil, conținând, în original și într-un număr de _____ copii:
- a) oferta;
 - b) documentele care însoțesc oferta.

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

Data completării ____ . ____ . _____

Cu stimă,

Operator economic,

(semnătura autorizată)

Formular nr. 2
OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE PRIVIND ELIGIBILITATEA

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al _____,
(denumirea/numele și sediul/adresa
operatorului economic)

declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, respectiv în ultimii 5 ani nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru participarea la activități ale unei organizații criminale, pentru corupție, fraudă și/ sau 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 orice documente doveditoare de care dispunem.

Data completării

Operator economic,

(semnătura autorizată)

Formular nr. 3
OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumirea/numele)

DECLARAȚIE
Privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181
Din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006

Subsematul(a) (*denumirea, numele operatorului economic*), în calitate de ofertant/candidat/concurent la procedura de (*se menționează procedura*) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect (*denumirea produsului, serviciului sau lucrării și codul CPV*), la data de (zi/lună/an), organizată de (*denumirea autorității contractante*), declar pe propria răspundere că:

- a) nu sunt în stare de faliment ori lichidare, afacerile mele nu sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile mele comerciale nu sunt suspendate și nu fac obiectul unui aranjament cu creditorii. De asemenea, nu sunt într-o situație similară cu cele anterioare, reglementate prin lege
- b) nu fac obiectul unei proceduri legale pentru declararea mea în una dintre situațiile prevăzute la lit a)
- c) mi-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 România sau în țara în care sunt stabilit până la data solicitată
- d) nu am fost condamnat, în ultimii 3 an, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională.

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

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații

Operator economic,

_____ (semnătura autorizată)

Formular nr. 4

Operator economic,

(denumirea/numele)

INFORMATII GENERALE

1. Denumirea/numele:
2. Codul fiscal:
3. Cont Trezorerie:
4. Adresa sediului central:
5. Telefon:
Fax:
Telex:
E-mail:
6. Certificatul de inmatriculare/inregistrare _____
(numarul, data si locul de inmatriculare/inregistrare)
7. Obiectul de activitate, pe domenii: _____
(in conformitate cu prevederile din statutul propriu)
8. Birourile filialelor/sucursalelor locale, daca este cazul: _____
(adrese complete, telefon/telex/fax, certificate de
inmatriculare/inregistrare)
9. Principala piata a afacerilor:
10. Cifra de afaceri pe ultimii 3 ani:

| Anul | Cifra de afaceri anuala la 31 decembrie (lei) | Cifra de afaceri anuala la 31 decembrie (echivalent euro) |
|---------------|---|---|
| 1. 2008 | | |
| 2. 2009 | | |
| 3. 2010 | | |
| Media anuala: | | |

Operator economic,

(semnatura autorizata)

Formular nr. 5

OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Catre

(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Domnilor,

1. Examinand documentatia de atribuire, subsemnatii, reprezentanti ai ofertantului _____, ne oferim ca, în conformitate cu prevederile si

(denumirea/numele ofertantului)

cerintele cuprinse în documentatia mai sus mentionata, sa prestăm _____

(denumirea serviciului)

pentru suma de _____ lei, reprezentand _____ euro,

(suma în litere si în cifre)

(suma în litere si în cifre)

la care se adauga taxa pe valoarea adaugata în valoare de _____ lei.

(suma în litere si în cifre)

2. Ne angajam ca, în cazul în care oferta noastra este stabilita castigatoare, sa prestam serviciile în graficul de timp anexat anexat, în _____

(perioada în litere si în cifre)

3. Ne angajam sa mentinem aceasta oferta valabila pentru o durata de _____ zile, respectiv pana la data de _____

(durata în litere si în cifre)

(ziua/luna/anul)

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

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

5. Precizăm că:

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

nu depunem oferta alternativa.

(se bifeaza optiunea corespunzatoare)

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

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

Data ____/____/____

_____, in calitate de _____, legal autorizat sa semnez

(semnatura)

oferta pentru si in numele _____.

(denumirea/numele ofertantului)

CERTIFICAT
de participare la licitatie cu oferta independenta

I. Subsemnatul/Subsemnatii,, reprezentant/reprezentanti legali al/ai, întreprindere/asociere care va participa la procedura de achizitie publica organizata de, în calitate de autoritate contractanta, cu nr. din data de, certific/certificam prin prezenta ca informatiile continute sunt adevarate si complete din toate punctele de vedere.

II. Certific/Certificam prin prezenta, în numele, urmatoarele:

1. am citit si am înteles continutul prezentului certificat;
2. consimt/consimtim descalificarea noastra de la procedura de achizitie publica în conditiile în care cele declarate se dovedesc a fi neadevarate si/sau incomplete în orice privinta;
3. fiecare semnatura prezenta pe acest document reprezinta persoana desemnata sa înainteze oferta de participare, inclusiv în privinta termenilor continuti de oferta;
4. în sensul prezentului certificat, prin concurent se înțelege oricare persoana fizica sau juridica, alta decât ofertantul în numele caruia formulam prezentul certificat, care oferteaza în cadrul aceleiasi proceduri de achizitie publica sau ar putea oferta, întrunind conditiile de participare;
5. oferta prezentata a fost conceputa si formulata în mod independent fata de oricare concurent, fara a exista consultari, comunicari, înțelegeri sau aranjamente cu acestia;
6. oferta prezentata nu contine elemente care deriva din înțelegeri între concurenti în ceea ce priveste preturile/tarifele, metodele/formulele de calcul al acestora, intentia de a oferta sau nu la respectiva procedura sau intentia de a include în respectiva oferta elemente care, prin natura lor, nu au legatura cu obiectul respectivei proceduri;
7. oferta prezentata nu contine elemente care deriva din înțelegeri între concurenti în ceea ce priveste calitatea, cantitatea, specificatii particulare ale produselor sau serviciilor oferite;
8. detaliile prezentate în oferta nu au fost comunicate, direct sau indirect, niciunui concurent înainte de momentul oficial al deschiderii publice, anuntata de contractor.

III. Sub rezerva sanctiunilor prevazute de legislatia în vigoare, declar/declaram ca cele consemnate în prezentul certificat sunt adevarate si întrutotul conforme cu realitatea.

Ofertant,
.....
Reprezentant/Reprezentanti legali
(semnaturi)

Data

Formular nr. 7

**DECLARATIE PRIVIND LISTA PRINCIPALELOR
PRESTARI DE SERVICII IN ULTIMII 3 ANI**

1. Subsemnatul, reprezentant imputernicit al
_____,
(denumirea/numele si sediul/adresa
candidatului/ofertantului)

declar pe propria raspundere, sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice, ca datele prezentate in tabelul anexat sunt reale.

2. Subsemnatul declar ca informatiile furnizate sunt complete si corecte in fiecare detaliu si inteleg ca autoritatea contractanta are dreptul de a solicita, in scopul verificarii si confirmarii declaratiilor, situatiilor si documentelor care insotesc oferta, orice informatii suplimentare in scopul verificarii datelor din prezenta declaratie.

3. Subsemnatul autorizez prin prezenta orice institutie, societate comerciala, banca, alte persoane juridice sa furnizeze informatii reprezentantilor autorizati ai autoritatii contractante _____ cu privire la orice aspect tehnic si financiar in

(denumirea si adresa autoritatii contractante)
legatura cu activitatea noastra.

Operator Economic

.....

(semnatura autorizata)

Formular nr. 7 a

| Nr. Crt . | Nr si data Denumirea si obiectul contractului | Codul CPV | Denumirea/numele beneficiarului/clientului Adresa | Calitatea prestatorului *) | Pretul total al contractului (lei) | Procent indeplinit de prestator (%) | Valoarea auditată | Perioada de derulare a contractului **) |
|-----------|---|-----------|---|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Operator Economic

.....
(semnatura autorizata)

*) Se precizeaza calitatea in care a participat la indeplinirea contractului care poate fi de: contractant unic sau contractant conducator (lider de asociatie); contractant asociat; subcontractant.

***) Se va preciza data de începere și de finalizare a lucrărilor.

Formular nr. 10

OPERATOR ECONOMIC

DECLARATIE PRIVIND CALITATEA DE PARTICIPANT LA PROCEDURA

1. Subsemnatul, reprezentant împuternicit al, declară pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în actele publice, că la procedura pentru atribuirea contractului de achiziție publică (se menționează procedura), având ca obiect (denumirea serviciului și codul CPV), la data de(zi/luna/an), organizată de (denumirea autorității contractante), particip și depun oferta:

- în nume propriu
- ca asociat în cadrul asociației
- ca subcontractant

(se bifează opțiunea corespunzătoare)

2. Subsemnatul declară că:

- nu sunt membru al niciunui grup sau rețele de operatori economici
- sunt membru în grupul sau rețeaua a cărei listă cu datele de recunoaștere o prezint în anexă

(se bifează opțiunea corespunzătoare)

1. Subsemnatul declar că voi informa imediat autoritatea contractantă dacă vor interveni modificări în prezenta declarație la orice punct pe parcursul derulării procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică sau, în cazul în care vom fi desemnați caștigători, pe parcursul derulării contractului de achiziție publică.

2. De asemenea, 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.

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

Ofertant,

.....
(semnatura autorizata)

DECLARATIE

privind incadrarea întreprinderii în categoria întreprinderilor mici și mijlocii

I. Data de identificare a întreprinderii

Denumirea întreprinderii:.....

Adresa sediului social :.....

Cod unic de înregistrare :

Numele și funcția :.....

(președintele consiliului de administrație, director general sau echivalent)

II. Tipul întreprinderii

Indicați, după caz, tipul întreprinderii:

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 anexa nr.2.

Întreprindere parteneră. Se va completa tabelul de mai jos pe baza rezultatelor calculului efectuate conform anexei nr.2, precum și a fișelor adiționale care se vor atașa la declarație.

Întreprindere legată. Se va completa tabelul de mai jos pe baza rezultatelor calculului efectuate conform anexei nr.2, precum și a fișelor adiționale care se vor atașa la declarație.

III. Date utilizate pentru a se stabili categoria întreprinderii *1)

| Exercițiul financiar de referință *2) | | |
|---------------------------------------|---|--|
| Numărul mediu anual de salariați | Cifra de afaceri anuală netă (mii lei / mii euro) | Active totale (mii lei / mii euro) |
| | | |
| | | |
| | | |

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)

Semnatura.....

(numele și funcția semnatarului, autorizat să reprezinte întreprinderea)

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

Data întocmirii:.....

Semnatura.....

*1) Datele sunt calculate în conformitate cu art.6 din legea 346/14 iulie 2004

*2) 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.

Formular nr. 12

Operator economic

(denumirea/numele)

ANGAJAMENT PRIVIND RESPECTAREA CLAUZELOR CONTRACTUALE

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al (denumirea/numele și sediul/adresa candidatului/ofertantului), declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, următoarele

- Suntem de acord cu clauzele contractuale prevazute in contractul de servicii din documentatia de atribuire

Operator economic,

.....

(semnatura autorizata)

Formular nr.11

BANCA

.....
(denumirea)

SCRISOARE DE GARANȚIE BANCARĂ
pentru participare cu oferta la procedura de atribuire a
contractului de achiziție publică

Către
(denumirea autorității contractante și adresa completa)

Cu privire la procedura pentru atribuirea contractului (denumirea contractului de achiziție publică), noi (denumirea băncii), având sediul înregistrat la (adresa băncii), ne obligăm față de (denumirea autorității contractante) să plătim suma de (în litere și în cifre), la prima sa cerere scrisă și fără ca aceasta să aibă obligația de a-și motiva cererea respectivă, cu condiția ca în cererea sa, autoritatea contractantă să specifice ca suma cerută de ea și datorată ei este din cauza existenței uneia sau mai multora dintre situațiile următoare:

- a) ofertantul (denumirea/numele) și-a retras oferta în perioada de valabilitate a acesteia;
- b) oferta să fiind stabilită câștigătoare, ofertantul (denumirea/numele) nu a constituit garanția de bună execuție în perioada de valabilitate a ofertei;
- c) oferta să fiind stabilită câștigătoare, ofertantul (denumirea/numele) a refuzat să semneze contractul de achiziție publică în perioada de valabilitate a ofertei.

Prezenta garanție este valabilă până la data de

Parafată de Banca (semnatura autorizată) în ziua luna anul

Formular nr.13

Formular pentru persoane juridice

Antet/contestator

.....

CONTESTAȚIE

Subscrisa, cu sediul în, cod unic de înregistrare, reprezentată legal prin, în calitate de ofertant/candidat la procedura de atribuire a contractului de, organizată de autoritatea contractantă, având sediul în, contest decizia autorității contractante, pe care o consider nelegală.

Motivele care stau la baza contestației sunt:

- în fapt
- în drept

În sprijinul contestației depun următoarele mijloace de proba:

.....
.....

Reprezentat legal (nume/prenume în clar)

.....

(semnatura autorizata)

Formular nr. 14

Formular pentru persoane fizice

CONTESTAȚIE

Subsemnatul, cu domiciliul în, în calitate de ofertant/candidat la procedura de atribuire a contractului de, organizată de autoritatea contractantă, având sediul în, contest decizia autorității contractante, pe care o consider nelegală.

Motivele care stau la baza contestației sunt:

- în fapt
- în drept

În sprijinul contestației depun următoarele mijloace de proba:

.....
.....

Semnatura autorizata

Formular nr. 15

Banca

.....
(denumirea)

SCRISOARE DE GARANȚIE BANCARĂ DE BUNA EXECUȚIE

Către
(denumirea autorității contractante și adresa completa)

Cu privire la contractul de achiziție publică (denumirea contractului), încheiat între, în calitate de contractant, și, în calitate de achizitor, ne obligăm prin prezenta să plătim în favoarea achizitorului, până la concurența sumei de, reprezentând% din valoarea contractului respectiv, orice sumă cerută de acesta la prima sa cerere însoțită de o declarație cu privire la neîndeplinirea obligațiilor ce revin contractantului, astfel cum sunt acestea prevăzute în contractul de achiziție publică mai sus menționat.

Plata se va face în termenul menționat în cerere, fără nici o altă formalitate suplimentară din partea achizitorului sau a contractantului.

Prezenta garanție este valabilă până la data de
În cazul în care părțile contractante sunt de acord să prelungească perioada de valabilitate a garanției sau să modifice unele prevederi contractuale care au efecte asupra angajamentului băncii, se va obține acordul nostru prealabil; în caz contrar, prezenta scrisoare de garanție își pierde valabilitatea.

Parafată de Banca în ziua luna anul

(semnatura autorizată)

CAPITOLUL IV – CLAUZE CONTRACTUALE - Model

Contract de prestări servicii de audit financiar

nr. _____ data _____

1. Preambul

În temeiul OUG 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, s-a încheiat prezentul contract de prestări servicii, **între**:

Autoritatea contractantă CENTRUL REGIONAL DE FORMARE PROFESIONALĂ A ADULȚILOR DOLJ cu sediul în Craiova, str. Brazda lui Novac nr. 31, tel. 0251406360, Fax 0251406360, Cod fiscal 14454791, cont nr. deschis la Trezoreria, reprezentată prin în calitate de **ACHIZITOR**,
și

....., înscrisă în Registrul auditorilor financiari întocmit de CAFR, adresa/sediul în telefon/fax, numărul de înmatriculare, codul fiscal, cont (trezorerie, bancă), reprezentat prin, având funcția, în calitate de **PRESTATOR**,
a intervenit prezentul contract.

2. Definiții

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

- a)** contract - prezentul contract și toate anexele sale;
- b)** achizitor și prestator - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c)** prețul contractului - prețul plătitibil **Prestatorului** de către **Achizitor**, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d)** servicii - activitățile a căror prestare face obiectul contractului;
- e)** produse - echipamentele, mașinile, utilajele, piesele de schimb și orice alte bunuri cuprinse în anexa/anexele la prezentul contract și pe care **Prestatorul** are obligația de a le furniza în legătură cu serviciile prestate conform contractului;
- f)** 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, embargo, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- g)** zi - zi calendaristică; an - 365 de zile.

3. Interpretare

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

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

4. Obiectul principal al contractului

4.1- Prestatorul se obligă să presteze servicii de audit pentru proiectul „**FEMEII COMPETENTE – FEMEII ACTIVE PE PIATA MUNCII**” (contract

POSDRU/96/6.2/S/64003), conform caietului de sarcini și propunerii tehnice, anexă la contract, în conformitate cu dispozițiile legale.

4.2- Achizitorul se obligă să plătească prețul convenit în prezentul contract pentru serviciile prestate.

5. Prețul contractului și modalități de plată

5.1.- Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit Prestatorului de către Achizitor, este de lei, la care se adaugă lei, reprezentând T.V.A.

5.3.- Plata se va realiza în contul **Prestatorului** nr. deschis la, în termen de 5 zile de la aprobare de către AM POS-DRU / OI POS-DRU delegat a fiecărei cereri de rambursare

6. Durata contractului

6.1.- Durata prezentului contract este până la data de 30.09.2012 pentru proiectul „**FEMEI COMPETENTE – FEMEI ACTIVE PE PIATA MUNCII**” (contract POSDRU/96/6.2/S/64003).

6.2. Prezentul contract intră în vigoare la data semnării de către ambele părți.

7. Documentele contractului

7.1.- Documentele contractului sunt:

- a) acte adiționale, pe măsura producerii lor;
- b) propunerea tehnică și propunerea financiară;
- c) Caietul de sarcini;
- d) instrucțiuni de reglementare AM POSDRU/OI POSDRU delegat.

8. Obligațiile principale ale prestatorului

8.1. Prestatorul se obligă să:

- a) presteze serviciile de audit conform normele legale și profesionale incidente în materia de audit financiar, cu cerințele Achizitorului, ținând seama și de cele ale AM POSDRU/OI POSDRU delegat;
- b) prestarea serviciilor de audit se va realiza în termen de 10 zile lucrătoare de la data prezentării documentelor de către Achizitor. Prezentarea documentelor se va face la sediul Achizitorului.
- b) păstreze confidențialitatea informațiilor transmise de către **Achizitor**, cu excepțiile prevăzute de lege ;
- c) la solicitarea **Achizitorului**, de câte ori este necesar, **Prestatorul** va comunica acestuia în termen de 2 zile o declarație pe propria răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de către CAFR.

9. Obligațiile principale ale achizitorului

9.1.- Achizitorul se obligă:

- a) să plătească prețul către prestator conform art. 5 din contract.
- b) să prezinte **Prestatorului** informațiile sau materialele solicitate de acesta și care îi sunt necesare în realizarea obiectului contractului în termen de 5 zile de la data solicitării.

10. Penalități pentru întârziere

10.1.- În cazul în care **prestatorul**, din culpa sa exclusivă nu reușește să își execute obligațiile asumate în contract, **achizitorul** va deduce din prețul contractului ca penalități 0,1% pe zi din valoarea contractului pentru fiecare zi de întârziere.

10.2.- În cazul în care achizitorul, din culpa sa, nu onorează facturile în termen de 14 zile de la expirarea perioadei convenite, atunci acesta va fi obligat la plata unei penalități de 0,1% pe zi din valoarea plății neefectuate pentru fiecare zi de întârziere.

11. Alte responsabilități ale prestatorului

11.1 (1) Prestatorul are obligația de a executa serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu oferta depusă.

(2) Prestatorul se obligă să presteze serviciile, să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă, în vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale.

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

12. Alte responsabilități ale achizitorului

12.1.- Achizitorul se obligă să pună la dispoziția **Prestatorului** toate documentele și informațiile cerute pentru realizarea serviciilor de audit financiar, în timpii specificați de acesta.

13. Recepție și verificări

13.1.- Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu legislația în vigoare și cu cerințele la zi ale AM POSDRU/ OI POSDRU delegat.

13.2.- Verificările vor fi efectuate de către persoanele împuternicite de **Achizitor** în acest sens. **Achizitorul** are obligația de a notifica, în scris, **Prestatorului** identitatea reprezentanților săi împuterniciți pentru acest scop.

14. Începere, finalizare, întârzieri, sistare

14.1. Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor în termenul convenit prin contract.

14.2. (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită prin termenul de prestare trebuie finalizate în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data începerii prestării serviciilor.

(2) În cazul în care:

i) orice motive de întârziere, ce nu se datorează prestatorului; sau

ii) alte circumstanțe neobișnuite, susceptibile de a surveni altfel decât prin încălcarea contractului de către **Prestator**, îndreptățesc **Prestatorul** de a solicita prelungirea perioadei de prestare a serviciilor sau a oricărei faze a acestora, atunci părțile vor revizui, de comun acord, perioada de prestare și vor semna un act adițional.

14.3.- Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului **Prestatorul** nu respectă termenul de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, **Achizitorului**.

Modificarea datei/perioadelor de prestare asumate prin contract se face cu acordul părților, prin act adițional.

14.4.- În afara cazului în care **Achizitorul** este de acord cu o prelungire a termenului de execuție, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul **Achizitorului** de a solicita penalități **Prestatorului**.

15. Ajustarea prețului contractului

15.1.- Pentru serviciile prestate, plățile datorate de **Achizitor Prestatorului** sunt tarifele declarate în propunerea financiară, anexă la contract, și nu pot fi modificate pe toată durata de valabilitate a contractului.

16. Amendamente

16.1.- Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional semnat de ambele părți.

17. Cesiunea

17.1.- Prestatorul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile sale asumate prin contract, fără să obțină, în prealabil, acordul scris al achizitorului.

17.2.- Cesiunea nu va exonera **Prestatorul** de nici o responsabilitate privind garanția sau orice alte obligații asumate prin contract.

18. Forța majoră

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

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

18.3.- 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.

18.4.- 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.

18.5- Dacă forța majoră acționează sau se estimează ca va acționa o perioadă mai mare de 10 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.

19. Încetarea contractului

19.1. Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

- a) prin acordul părților;
- b) la expirarea perioadei pentru care a fost încheiat;
- c) în cazul dizolvării, lichidării, falimentului, retragerii autorizației de funcționare a prestatorului;
- d) prin imposibilitate de executare, în condițiile art. 19.
- e) prin denunțare unilaterală de către Achizitor a prezentului contract, în cel mult 30 de zile de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului și care conduc la modificarea clauzelor contractuale astfel încât îndeplinirea contractului ar fi imposibilă sau în cazul rezilierii din orice motiv de către AM POSDRU/ OI POSDRU delegat a contractelor de finanțare a proiectului. În acest caz prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinit până la data denunțării unilaterale a contractului.
- f) prin reziliere în condițiile prevăzute

20. Rezilierea contractului

20.1 – Nexecutarea sau executarea în mod necorespunzător a obligațiilor contractuale de către una din părți conduce la rezilierea de drept a contractului și cu posibilitatea de a se pretinde daune-interese, în măsura în care la notificarea adresată de partea lezată, partea în culpă nu depune diligențele necesare pentru executarea în mod corespunzător a obligațiilor ce îi revin potrivit prezentului contract în termen de 5 zile de la primirea notificării.

20.2 În cazul în care, pe durata prestării serviciilor, prestatorul își pierde calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR conform legii, prezentul contract se reziliează de drept fără notificare și fără îndeplinirea vreunei alte formalități. În acest caz, **prestatorul** are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data retragerii calității de audit financiar independent de către CAFR.

21. Soluționarea litigiilor

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

21.2.- Dacă, după 15 zile de la începerea acestor tratative, **Achizitorul și Prestatorul** nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, aceasta va fi soluționată de către instanțele judecătorești competente de la sediul Achizitorului.

22.Limba care guvernează contractual

22.1.- Limba care guvernează contractul este limba română.

23.Comunicări

23.1. (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.

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

24. Legea aplicabilă contractului

24.1.- Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie astăzi,....., prezentul contract în două exemplare, câte unul pentru fiecare parte.

Achizitor

Prestator