

România  
Județul Timiș  
Municipiul Timișoara  
Direcția Incubator de Proiecte  
E.I.P./Dispoziția nr.2004/03.12.2021  
SC2022- 18855/24.07.2022

APROBAT,  
PRIMAR  
DOMINIC FRITZ

**Caiet de sarcini**  
**privind achiziția serviciilor de audit financiar din cadrul proiectului “Dotarea Spitalului Clinic**  
**Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod smis 141119**

**1. Informații generale**

Municipiul Timișoara, în parteneriat cu Spitalul Clinic Municipal de Urgență Timișoara, a depus spre finanțare, în data de 23.09.2020, în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare, proiectul „Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19” – COD SMIS 141119.

În urma parcurgerii etapelor procesului de evaluare, proiectul a fost aprobat spre finanțare, fiind semnat contractul de finanțare nr. 594/16.06.2021.

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă dezvoltarea infrastructurii sanitare a Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara, prin investiții în dotări necesare pentru a contribui la răspunsul în timp util și eficient al sistemului medical public la criza COVID – 19.

Sursa de finanțare a proiectului mai sus amintit este Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020.

Autoritatea Contractantă: Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Timișoara  
Cod de înregistrare fiscală: 14756536  
Adresa: Bd. C.D. Loga, nr. 1, cod poștal: 300030, Timișoara, județul Timiș  
Reprezentant legal: Dominic Fritz – Primar al Municipiul Timișoara  
Persoane contact: -Bogdana Olaru – Coordonator de proiect  
E-mail: [bogdana.olaru@primariatm.ro](mailto:bogdana.olaru@primariatm.ro),  
Telefon: 0256-408.462

**1.2. Adresabilitate:**

Prezentul caiet de sarcini se adresează persoanelor juridice sau persoanelor fizice autorizate care oferă servicii de audit financiar.

**1.3 Condiții și cerințe minime de participare în vederea selectării prestatorului**

**Prin stabilirea cerințelor minime, autoritatea contractantă urmărește obținerea unor asigurări cu privire la încadrarea în termenul de derulare al contractului și la calitatea solicitată prin Caietul de sarcini.**

Ca atare, pentru achiziția directă, conform Legii nr.98/2016, a contractului de servicii privind serviciul de audit financiar în vederea verificării cheltuielilor eligibile efectuate pe perioada de implementare a proiectului „Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19” - SMIS 141119, pentru respectarea principiului proporționalității și al nediscriminării și pentru eliminarea riscului de neîndeplinire a contractului, se impune îndeplinirea următoarelor criterii de

calificare/selecție a auditorului financiar independent, după cum urmează:

- la achiziția desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanți - persoane fizice și juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv.

- auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

- Cu titlu informativ, lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice, autorizate de către CAFR, conform legislației în vigoare, este publicată pe site-ul <http://www.cafr.ro>, secțiunea "Membrii CAFR", subsecțiunea "Registru CAFR".

#### **1.4. Capacitatea tehnică și/sau profesională;**

În vederea îndeplinirii cerințelor minime de calificare a auditorului financiar independent, acesta trebuie să prezinte următoarele documente doveditoare:

- a. Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR –copie;
- b. Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv – copie;
- c. Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice-copie;
- d. Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR.

## **2. Obiectivele investiției**

### **Obiectivul general al proiectului**

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă dezvoltarea infrastructurii sanitare a Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara, prin investiții în dotări necesare pentru a contribui la răspunsul în timp util și eficient al sistemului medical public la criza COVID – 19.

### **Obiectivele specifice ale proiectului sunt:**

- Creșterea capacității adecvate de îngrijire și tratament a cazurilor de infecție cu virusul SARS-CoV-2 și de gestionare a crizei sanitare de către Spitalul Clinic Municipal de Urgență Timișoara prin achiziționarea de echipamente;
- Dotarea a minim 5 secții medicale din cadrul Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara cu echipamente de protecție, materiale sanitare, alte dispozitive sau echipamente medicale inovatoare, de ultima generație.

## **3.Obiectul contractului de audit**

Obiectul contractului constă în auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului „Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19” – COD SMIS 141119. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 594/16.06.2021
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.

### **Codul CPV**

79212100-4 – Servicii de auditare financiară

### 3.1. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit financiar

Auditorul financiar își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte Ghidul Solicitantului –Condiții specifice de accesare a fondurilor –Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale, activitatea de audit financiar reprezintă o activitate necesară a proiectului, după semnarea contractului de finanțare cu Autoritatea de Management.

De asemenea, auditorul financiar va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

### 3.2. Raportarea

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

Raportul de audit financiar privind constatările factuale va însoți Cererea de rambursare finală.

Raportul de audit financiar elaborat de către auditorul financiar independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Raportul de audit financiar se va întocmi la sfârșitul perioadei de implementare a proiectului și va fi aferent activităților eligibile efectuate pe întreaga perioadă de desfășurare a proiectului.

### 4. Descrierea activităților ce vor face obiectul serviciului de audit:

Achiziția serviciilor de audit financiar cuprinde acțiunile specifice auditării financiare a proiectului în conformitate cu Ghidul Solicitantului –Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale.

Scopul auditării financiare constă în verificarea documentelor ce au stat la baza contractării și plății sumelor aferente cheltuielilor efectuate, pentru colectarea de dovezi suficiente în vederea exprimării de către auditor a unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Municipiul Timișoara pe perioada de implementare a proiectului.

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

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

Procedurile de verificare aplicate în vederea elaborării Raportului privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare, finanțat prin POIM 2014-2020 precum și Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le va colecta cu ocazia verificării cheltuielilor vor fi în conformitate cu specificațiile pentru Contractele finanțate prin POIM 2014-2020.

Ofertantul va prezenta informații referitoare la pregătirea profesională (studii și calificare) a persoanei/persoanelor responsabile pentru îndeplinirea contractului de servicii de audit financiar.

Conform secțiunii Activități previzionate din cererea de finanțare, anexă la Contractul de finanțare finanțat prin POIM 2014-2020, pe parcursul implementării proiectului se va realiza auditarea

financiară a proiectului.

Prestarea serviciilor de audit financiar constă în:

- Întocmirea unui raport de audit financiar privind constatările factuale cu privire la proiect, efectuat după ce beneficiarul și partenerul de proiect a efectuat toate cheltuielile aferente proiectului, în care se verifică modalitatea de implementare a proiectului pe baza informațiilor puse la dispoziție de beneficiar, regularitatea și legalitatea documentelor;
- Verificarea încadrarea cheltuielilor în bugetul proiectului și totodată eligibilitatea costurilor.

Principalele activități ale auditului au în vedere:

- analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- verificarea folosirii sumelor primite ca avans;
- auditul conturilor terțelor părți;
- confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate și cu bugetul proiectului;
- verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări și alte venituri generate de proiect);
- informații privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi

Conform Ghidul Solicitantului – Condiții specifice de accesare a fondurilor – Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale, raportul de audit financiar confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului,
- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului și cu partenerul de proiect,
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG 66/2011),
- sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi,
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate, sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului și a partenerului de proiect având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «POIM cod smis 2014+148221». Beneficiarul și partenerul de proiect vor aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare,
- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului,
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate),
- beneficiarul și partenerul de proiect vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect,
- beneficiarul și partenerul de proiect care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.



În linii mari, principalele activități ale auditului vor avea în vedere:

Procedura generală de verificare a **eligibilității cheltuielilor**

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

Auditorul financiar efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse în Cererile de rambursare și va analiza dacă:

- cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare;
- au fost efectuate modificări ale Bugetul proiectului și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;

Auditorul financiar va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarul și partenerul de proiect sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă.

În urma realizării activității de audit, auditorul financiar va pune la dispoziția achizitorului un Raport de audit financiar privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr.594/16.06.2021.

Caietul de sarcini face parte integrantă din Documentația de atribuire și stă la baza elaborării ofertei, constituind ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează propunerea tehnică și financiară de către fiecare ofertant.

Auditul se va baza pe un studiu complet și înțelegerea clauzelor stabilite în Contractul de finanțare nerambursabilă, o atenție deosebită acordându-se aspectelor calitative ale proiectului, testării conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele Contractului de finanțare.

Raportul de audit financiar se va realiza în 20 zile de la data transmiterii de către Achizitor a ordinului de începere al serviciilor.

## 5. Prezentarea ofertei

Oferta va conține servicii care să corespundă cerințelor minimale din prezentul caiet de sarcini, respectiv organizarea activităților și structurarea acestora în cadrul ofertei financiare ce urmează a fi prestate pentru ducerea la îndeplinire a cerințelor din caietul de sarcini.

**Propunerea tehnică/financiară:** se va prezenta o descriere detaliată a serviciilor care să respecte cerințele din caietul de sarcini.

Propunerea tehnică trebuie să reflecte asumarea de către ofertant a tuturor cerințelor /obligațiilor prevăzute în Caietul de sarcini.

Cerințe minime caiet de sarcini	<i>Modul de îndeplinire al cerințelor caietului de sarcini de către ofertant (se va completa de către ofertant)</i>

Oferta va cuprinde termenul de prestare a serviciului pentru sesiunea de audit financiar.

Propunerea financiară va fi elaborată astfel:

Nr. Crt.	Denumire	Preț lei fără tva	Preț total lei Inclusiv TVA
1	2	3	4
1.			
	<b>Total</b>		

Coordonator de proiect LP

Bogdana Olaru



# CONTRACT DE ACHIZIȚIE PUBLICĂ SERVICII

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

## Preambul

În temeiul Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, și ale Hotărârii de Guvern nr. 395/2016, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, s-a încheiat prezentul contract de prestare servicii, **între:**

## Art. 1. PĂRȚI CONTRACTANTE

**MUNICIPIUL TIMIȘOARA**, cu sediul în Timișoara, Bd. C.D. Loga nr.1, tel. 0256-408.480, fax. 0256-490.469, cod fiscal 14756536, legal reprezentat prin Primar, dl.Dominic Samuel Fritz, în calitate de **ACHIZITOR**,

și

....., cu sediul în .....,  
sector/județ ....., str. ...., nr. ...., cod poștal  
....., tel./fax ....., e-mail:  
..... înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr.  
....., având codul unic de înregistrare ....., cont RO  
..... Banca....., cod IBAN  
..... reprezentată prin dl/dna  
..... funcția....., în calitate de **PRESTATOR**.

## Art. 2. DEFINIȚII

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

- a. contract** - reprezintă prezentul contract și toate Anexele sale;
- b. achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c. prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor sale asumate prin contract;
- d. servicii** - activități a căror prestare face obiectul contractului;
- e. forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- f. AMPOIM** – Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Infrastructura Mare .
- g. daune - interese** – compensări sau despăgubiri bănești pe care o parte le poate cere celeilalte părți, pe calea instanței, pentru repararea prejudiciilor cauzate prin neexecutarea ori executarea defectuoasă sau cu întârziere a obligațiilor contractuale;
- h. penalitate** - despăgubirea stabilă în contract ca fiind plătită de către una din părțile contractante către cealaltă parte în caz de neîndeplinire a obligațiilor din contractul de servicii sau de îndeplinire cu întârziere față de termenele limită, astfel cum au fost stabilite de către părți;



**j. conflict de interese** – orice situație în care membrii personalului autorității contractante sau ai unui furnizor de servicii de achiziție, care acționează în numele autorității contractante, care sunt implicați în desfășurarea procedurii de atribuire sau care pot influența rezultatul acesteia au, în mod direct sau indirect, un interes financiar, economic sau un alt interes personal, care ar putea fi perceput ca element care compromite imparțialitatea ori independența lor în contextul procedurii de atribuire;

**k. zi** - zi calendaristică; an - 365 de zile.

**m. garanția de bună execuție a contractului** – garanția constituită de către prestator în scopul asigurării achizitorului de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului.

**l. garanția serviciilor** - garanție care curge de la data recepției efectuată la terminarea prestării serviciilor (inclusiv a finalizării remediilor) și până expirarea duratei de 5 ani după perioada de implementare a proiectului.

**m. Recepția la terminarea serviciilor** - recepția efectuată la terminarea completă a serviciilor.

**n. CAFR** – Camera Auditorilor Financieri din România

**o. auditor financiar** - persoana fizică sau persoana juridică care a dobândit această calitate și este membră a Camerei Auditorilor Financieri din România.

**p. audit financiar**, activitate de examinare, în vederea exprimării de către auditorii financieri, a unei opinii asupra situațiilor financiare a unei societăți comerciale, în conformitate cu standardele de audit, armonizate cu standardele internaționale de audit și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România.

**r. Raport de audit financiar** - reprezintă cuantificarea în formă scrisă a activității de examinare, în vederea exprimării de către auditorii financieri a unei opinii asupra situațiilor financiare, în conformitate cu standardele de audit, armonizate cu standardele internaționale de audit și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România.

### **Art. 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” sau „zile” sau orice referire la zile reprezintă zilele calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

**3.3.** – Clauzele și expresiile vor fi interpretate prin raportare la întregul contract. În situația în care, în cursul executării obligațiilor contractuale, intervin conflicte/contradicții între prevederile propunerii tehnice și cele ale Caietului de sarcini, vor prevala prevederile Caietului de sarcini. Ordinea de precedență este cea stabilită la articolul 8 „Documentele contractului”.

## **CLAUZE OBLIGATORII**

### **Art. 4. Obiectul principal al contractului**

**4.1.** – (1) Obiectul contractului constă în auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului **“Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod smis 141119**, contract de finanțare nr.594/16.06.2021, finanțat prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Componenta 1-„Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, Axa Prioritară “Protejarea sănătății populației în contextul pandemiei cauzate de COVID-19, Operațiunea –“Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19”.

(2) Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în cererile de rambursare/plată s-au făcut în interesul proiectului și conform contractului de finanțare. Auditorul verifică (dar fără a se limita la) dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr.594/16.06.2021;
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.

(3) Raportul de audit se va întocmi la sfârșitul perioadei de implementare a proiectului, va fi aferent activităților proiectului și va însoți Cererea de rambursare finală.



## **Art. 5. Prețul contractului**

**5.1.** – Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit prestatorului de către achizitor este de ..... lei fără TVA, conform propunerii financiare anexa la contract;

## **Art. 6. Durata contractului**

**6.1.** - Contractul intră în vigoare și produce efecte de la data semnării lui de către ambele părți.

**6.2.** (1) Contractul se derulează pe toată durata de implementare a proiectului **“Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod smis 141119**, contract de finanțare nr.594/16.06.2021, prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Componenta 1-„Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19” , Axa Prioritară “Protejarea sănătății populației în contextul pandemiei cauzate de COVID-19, Operațiunea –“Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19”, respectiv până la data de **31.12.2022**.

(2) În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi pe baza unui act adițional încheiat cu Autoritatea de Management (AM POIM), **contractul de prestări servicii audit financiar va fi prelungit în mod automat, fără modificarea valorii acestuia.**

## **Art. 7. Executarea contractului**

**7.1.** - Executarea contractului începe la data prevăzută în ordinul de începere a serviciilor, întocmit și transmis de achizitor, pe perioada prevăzută la art. 11.2.

**7.2.** - Contractul nu va fi considerat finalizat până la expirarea duratei de 5 ani după perioada de implementare a proiectului, prestatorul fiind responsabil față de achizitor și în fața oricărui organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, pentru toate serviciile ce cad în sarcina sa pe perioada de implementare a proiectului și pentru eventualele nereguli constatate ulterior implementării proiectului.

## **Art. 8. Documentele contractului**

**8.1.** - Documentele sunt anexe ale contractului și constituie parte componentă a contractului:

- a) Caietul de sarcini nr.....
- b) Propunerea financiară
- c) Garanția de bună execuție, constituită conform art. 14 din prezentul contract.

## **Art.9. Standarde**

**9.1.** - Prestatorul garantează că, pentru implementarea proiectului **Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod smis 141119** contract de finanțare nr. 594/16.06.2021, va presta serviciile la standardele și sau performanțele solicitate de către Achizitor și asumate de către Prestator prin propunerea tehnică, caietul de sarcini și prezentul contract.

## **Art. 10. Caracterul confidențial al contractului**

**10.1.** – Contractul are caracter de document public. Accesul persoanelor la aceste informații se realizează cu respectarea termenelor și procedurilor prevăzute de reglementările legale privind liberul acces la informațiile de interes public, și nu poate fi restricționat decât în măsura în care aceste informații sunt clasificate sau protejate de un drept de proprietate intelectuală potrivit legii.

## **Art. 11. Obligațiile principale ale prestatorului**

**11.1.** - Prestatorul se obligă să presteze serviciile la standardele și sau performanțele prezentate în propunerea tehnică, caietul de sarcini anexă la contract.

**11.2.** - Prestatorul se obligă să presteze serviciile în termen de 20 zile lucrătoare de la data comunicată în ordinul de începere.



Documentele vor fi puse la dispoziția auditorului la sediul Primăriei Municipiului Timișoara. În cazul în care auditorul (Prestatorul) solicită transmiterea electronică a documentelor, termenul de 20 de zile pentru transmiterea raportului de audit nu se modifică și va cuprinde și perioada necesară scanării și transmiterii documentelor.

**11.3. - Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricărui:**

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

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

**11.4. – (1) Prestatorul are obligația de a pune la dispoziția AM POIM, Organismului Intermediar, Autorității de Certificare și Plată, Autorității de Audit, Comisiei Europene și oricărui alt organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, la cerere și în termen, documentele solicitate, și asigură toate condițiile pentru efectuarea verificărilor la fața locului.**

(2) În cazul în care organismele abilitate să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile constată că serviciile care fac obiectul prezentului contract nu au fost prestate sau au fost prestate necorespunzător, prestatorul se obligă să remedieze, în termenii specificați de organismul de control, pe cheltuiala sa, toate serviciile în cauză, fără nicio o sumă suplimentară față de valoarea prezentului contract.

(3) În situația în care serviciile precizate la alin.(2) nu sunt remediate, prestatorul se obligă față de achizitor că va suporta integral, fără nicio pretenție față de achizitor, toate sumele solicitate a fi returnate, precum și orice daune sau prejudicii constatate de către organismul de control.

**11.5. – Prestatorul se obligă față de achizitor să suporte cheltuielile aferente serviciilor prestate conform prezentului contract.**

**11.6. - Sumele plătite de achizitor prestatorului, constatate ulterior de către organismele de control abilitate ca fiind necuvenite, vor fi suportate de către prestator, împreună cu accesoriile acestor sume.**

## **Art. 12. Obligațiile principale ale achizitorului**

**12.1. - Achizitorul se obligă să recepționeze serviciile prestate în momentul finalizării lor.**

**12.2. - Achizitorul se obligă să plătească prețul în maxim 30 de zile de la acceptarea facturii de către acesta.**

**12.3.- Achizitorul, prin Echipa de Implementare a Proiectului, va avea obligația urmării clauzelor contractuale, emiterea ordinului de începere a serviciilor, avizarea plăților, eliberarea garanției de bună execuție, în condițiile prevăzute în prezentul contract.**

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

**13.1. - În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește să-și execute obligațiile asumate prin contract, atunci achizitorul are dreptul de a deduce din prețul contractului, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cota procentuală de 0,1% din prețul contractului pe fiecare zi de întârziere până la stingerea obligațiilor.**

**13.2. - Achizitorul își rezervă dreptul de a renunța oricând la contract, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nici o compensație, dacă acesta din urmă dă faliment. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.**

## **CLAUZE SPECIFICE**

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

**14.1. (1) Prestatorul are obligația de a constitui garanția de bună execuție a contractului în cuantum de \_\_\_\_\_ lei, reprezentând 5% din valoarea contractului fără TVA, conform legii și prezentului contract pentru realizarea corespunzătoare a contractului. Dovada constituirii garanției de bună execuție se comunică de îndată, fără depășirea termenului convenit pentru constituire, Achizitorului.**



(2) Garanția de bună execuție se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică. Acest termen poate fi prelungit la solicitarea justificată a contractantului, fără a depăși 15 zile de la data semnării contractului de achiziție publică.

(3) Perioada pentru care se constituie garanția de buna execuție trebuie să acopere întreaga durată de valabilitate a contractului.

(4) Garanția de bună execuție se constituie prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii, astfel:

a) scrisoare de garanție emisă de o instituție de credit din România sau din alt stat;

b) asigurare de garanții emisă de:

i) o societate de asigurări care deține autorizație de funcționare emisă în România sau într-un alt stat membru al Uniunii Europene și/sau care este înscrisă în registrele publicate pe site-ul Autorității de Supraveghere Financiară, după caz;

ii) o societate de asigurări dintr-un stat terț printr-o sucursală autorizată în România de către Autoritatea de Supraveghere Financiară.

c) virament bancar în contul Municipiului Timișoara, cod fiscal 14756536, cont RO12TREZ6215006XXX00334 deschis la Trezoreria Municipiului Timișoara;

d) rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale. În acest sens contractantul are obligația de a deschide la Trezoreria Statului din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestuia un cont de disponibil distinct la dispoziția autorității contractante, cont care trebuie alimentat la începutul derulării contractului cu cel puțin 0,5% din prețul acestuia fără TVA. Pe parcursul îndeplinirii contractului, autoritatea contractantă urmează să alimenteze acest cont de disponibil prin rețineri succesive din sumele datorate și convenite contractantului până la concurența sumei stabilită drept garanție de bună execuție în documentația de atribuire. Autoritatea contractantă va înștiința achizitorul despre vărsământul efectuat, precum și despre destinația lui. Contul astfel deschis este putător de dobândă în favoarea contractantului.

**(Ofertantul trebuie să specifice clar și fără ambiguități modalitatea de constituire a garanției de bună execuție (una dintre variantele mai sus menționate și care este irevocabilă pe perioada de valabilitate a contractului)).**

(5) În cazul care Prestatorul nu constituie garanția de bună execuție sau nu prelungește valabilitatea acesteia, Achizitorul este îndreptățit să rezilieze contractul fără îndeplinirea nici unei formalități și fără intervenția vreunei instanțe judecătorești. Notificarea emisă în acest sens făcând dovadă deplină împotriva Prestatorului.

(6) Restituirea garanției de bună execuție a Contractului se va face în conformitate cu prevederile art. 42 din HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea 98/2016 privind achizițiile publice.

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

**14.5.** - În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, contractantul are obligația de a reîntregi corespunzător garanția de bună execuție, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la executarea acesteia de către achizitor.

**14.6.** - În cazul neconstituirii/neîntregirii garanției de bună execuție de către Executant, în termenul stabilit prin contract, Achizitorul poate considera contractul rezolvit/reziliat de plin drept, fără nici o formalitate prealabilă și fără intervenția instanței de judecată, aceasta având dreptul de a pretinde plata de daune-interese.

**14.7.** - Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție, în termen de 14 (paisprezece) zile de la data încheierii procesului-verbal de recepție finală a serviciilor prestate, dacă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei.



#### **Art. 15. Alte responsabilități ale prestatorului**

**15.1.** - Prestatorul are obligația de a presta serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu propunerea sa tehnică.

**15.2.** - Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestația efectuată. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

**15.3.** - Prestatorul răspunde pentru daunele produse Achizitorului prin orice act contrar intereselor acestuia, prin gestiune imprudentă, prin utilizarea abuzivă sau neglijentă a mijloacelor materiale și bănești ale Achizitorului.

#### **Art. 16. Alte responsabilități ale achizitorului**

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

**16.2.** - Achizitorul are dreptul de a supraveghea desfășurarea prestării serviciilor și de a stabili conformitatea lor cu specificațiile din anexele la contract prin reprezentantul său din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului.

**16.3.** - Echipa de Implementare a Proiectului are obligația de a urmări îndeplinirea clauzelor contractuale, de a efectua recepția serviciilor, de a viza facturile emise și de a restitui garanția de bună execuție.

#### **Art. 17. Recepție și verificări**

**17.1.** - Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor, pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile din propunerea tehnică și din caietul de sarcini.

**17.2.** - Raportul rezultat în urma auditului financiar va fi recepționat prin proces-verbal de către reprezentanții Achizitorului din Echipa de Implementare a Proiectului, din cadrul Municipiului Timișoara.

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

**17.4.** - Prestatorul va prezenta la solicitarea Achizitorului stadiul derulării contractului.

#### **Art. 18. Începere, finalizare, întâzieri, sistare**

**18.1.** - (1) Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor de la data prevăzută în ordinul de începere al achizitorului.

(2) În cazul în care prestatorul suferă întâzieri și/sau suportă cheltuieli suplimentare datorate în exclusivitate achizitorului, părțile vor stabili de comun acord prelungirea perioadei de prestare a serviciului.

**18.2.** - (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi finalizată într-o perioadă stabilită în caietul de sarcini, trebuie finalizată în termenul convenit de părți, termen care se calculează de la data începerii prestării serviciilor.

(2) În cazul în care:

i) orice motive de întâziere, 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.

**18.3.** - Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului, prestatorul nu respectă termenele de prestare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, achizitorului. Modificarea datei/perioadelor de prestare asumate conform prezentului contract se face cu acordul părților, prin act adițional.

**18.4.** - În afara cazului în care achizitorul este de acord cu o prelungire a termenului de prestare, orice întâziere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a solicita penalități prestatorului



### **Art. 19. Modalități de plată**

19.1. – Achizitorul are obligația de a efectua plata către prestator în termen de 30 zile de la acceptarea facturii de către Achizitor.

19.2. – Factura nu se va emite înainte de acordul achizitorului, exprimat prin semnarea procesului-verbal de către reprezentanții săi din cadrul Echipei de Implementare a Proiectului, privind verificarea serviciilor real prestate.

19.3. – Serviciile pe care prestatorul le prestează în afara celor prevăzute în contract, fără a avea acceptul achizitorului, nu vor fi plătite de către acesta din urmă.

### **Art. 20. Ajustarea prețului contractului**

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

20.2.- Prețul contractului de achiziție publică este ferm, exprimat în lei și nu poate fi ajustat pe toată durata de derulare a contractului.

### **Art.21. - Clauze generale referitoare la protecția datelor cu caracter personal**

21.1. – Prestatorul colectează și prelucrează datele personale ale Achizitorului în conformitate cu legislația în vigoare, în modalități care asigură confidențialitatea și securitatea adecvată a acestor date, în vederea asigurării protecției împotriva prelucrării neautorizate sau ilegale și împotriva pierderii, a distrugerii sau a deteriorării accidentale.

21.2. - În procesul de prelucrare a datelor cu caracter personal, Prestatorul aplică prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a directivei 95/46/CE (regulamentul general privind protecția datelor) și ale legislației naționale.

21.3. - Scopul prelucrării: Datele cu caracter personal ale Achizitorului, comunicate în cadrul prezentului contract, vor fi prelucrate de Prestator în scopul executării prezentului contract la care Achizitorul este parte contractantă.

21.4. - Categoriile de date: datele cu caracter personal colectate și prelucrate în vederea executării prezentului contract sunt următoarele: (de ex.: nume și prenume, adresa, serie și număr carte de identitate, cod numeric personal, număr de telefon/fax, adresa de poștă electronică, cod bancar).

21.5. - Datele personale ale Achizitorului, comunicate în cadrul prezentului contract, pot fi comunicate de Prestator instituțiilor publice, în conformitate cu obligațiile legale care îi revin acestuia.

21.6. - În situația în care este necesară prelucrarea datelor personale ale Achizitorului în alte scopuri decât cele prevăzute la art. 21.3., prestatorul va informa beneficiarul și îi va solicita acordul scris cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

21.7. – Prestatorul asigură dreptul Achizitorului la informare și acces la datele cu caracter personal, dreptul la rectificare, actualizare, portabilitate, ștergere, la restricționare și opoziție, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

21.8. - Datele personale ale Achizitorului sunt păstrate de către Prestator pe întreaga perioadă de executare a contractului și ulterior încetării acestuia, în conformitate cu prevederile legale referitoare la arhivarea documentelor.

### **Art. 22. - SUBCONTRACTANȚI /TERȚI SUSȚINĂTORI / ASOCIAȚI (DACĂ ESTE CAZUL)**

22.1. (1) În aplicarea prevederilor art. 218 din Legea nr. 98/2016, autoritatea contractantă are obligația de a stabili clauze contractuale obligatorii privind cesiunea de creanță în favoarea subcontractanților legată de partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de către aceștia.

(2) În vederea determinării valorii creanței, ofertantul are obligația de a cuprinde în oferta sa denumirea subcontractanților și datele de contact ale acestora, partea/părțile din contract care urmează a fi îndeplinite de către aceștia, valoarea la care se ridică partea/părțile respective, precum și acordul subcontractanților cu privire la aceste aspecte.



**22.2.** - Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către contractant în perioada de implementare a contractului poate interveni în următoarele situații:

a) înlocuirea subcontractanților nominalizați în ofertă și ale căror activități au fost indicate în ofertă ca fiind realizate de subcontractanți;

b) declararea unor noi subcontractanți ulterior semnării contractului de achiziție publică, în condițiile în care lucrările/serviciile ce urmează a fi subcontractate au fost prevăzute în ofertă fără a se indica inițial opțiunea subcontractării acestora;

c) renunțarea/retragerea subcontractanților din contractul de achiziție publică.

**22.3.** - În situațiile prevăzute la 22.2., autoritatea contractantă are obligația de a solicita prezentarea contractelor încheiate între contractant și subcontractanții declarați ulterior, care să conțină obligatoriu, cel puțin următoarele elemente:

a) activitățile ce urmează a fi subcontractate;

b) numele, datele de contact, reprezentanții legali ai noilor subcontractanți;

c) valoarea aferentă prestațiilor noilor subcontractanți.

**22.4.** - În situațiile prevăzute la art. 22.2., noii subcontractanți au obligația de a prezenta o declarație pe propria răspundere prin care își asumă respectarea prevederilor caietului de sarcini și a propunerii tehnice depuse de către contractant la ofertă, aferentă activității supuse subcontractării.

**22.5.** - Contractele menționate la art. 22.3. și declarațiile menționate la art. 22.4. vor fi prezentate cu cel puțin 15 zile înainte de momentul începerii executării lucrărilor/prestării serviciilor de către noii subcontractanți.

**22.6.** - În situațiile prevăzute la art. 22.2., noii subcontractanți au obligația de a transmite certificatele și alte documente necesare pentru verificarea inexistenței unor situații de excludere și a resurselor/capabilităților corespunzătoare părților de implicare în contractul de achiziție publică.

**22.7.** - Înlocuirea/implicarea subcontractanților de către contractant în perioada de implementare a contractului se realizează cu acordul autorității contractante.

**22.8.** - Situația prevăzută la art. 22.2. nu reprezintă modificare substanțială, așa cum este aceasta definită la art. 221 din Legea nr. 98/2016.

**22.9.** - (1) În situația prevăzută la art. 22.2. lit. a), valoarea aferentă activităților subcontractate va fi cel mult egală cu valoarea declarată în cadrul ofertei ca fiind subcontractată, la care se poate adăuga numai ajustarea prețurilor existente în contract.

(2) În situația prevăzută la art. 22.2. lit. a), obiectul noului contract de subcontractare nu trebuie să modifice obiectul contractului de subcontractare anterior.

(3) Obiectul și valoarea noului contract de subcontractare nu vor conține serviciile prestate de către subcontractantul inițial și nici valoarea aferentă acestora.

**22.10.** - În situația prevăzută la art. 22.2. lit. b), contractantul are dreptul de a implica noi subcontractanți pe durata executării contractului, cu condiția ca nominalizarea acestora să nu reprezinte o modificare substanțială a contractului de achiziție publică, în condițiile art. 221 din Legea nr. 98/2016.

**22.11.** - Situația prevăzută la art. 22.2. lit. b) nu reprezintă o modificare substanțială așa cum este aceasta definită la art. 221 din Legea nr. 98/2016, dacă se îndeplinesc următoarele condiții cumulative:

a) introducerea unui nou subcontractant nu are impact asupra îndeplinirii criteriilor de calificare/selecție sau în privința aplicării criteriului de atribuire raportat la momentul evaluării ofertelor;

b) introducerea unui nou subcontractant nu modifică prețul contractului dintre autoritatea contractantă și contractant;

c) introducerea unui nou subcontractant este strict necesară pentru îndeplinirea contractului de achiziție publică;

d) prin introducerea unui nou subcontractant nu este schimbat caracterul general al obiectului contractului de achiziție publică, fapt ce presupune că scopul contractului, precum și indicatorii principali ce caracterizează rezultatul respectivului contract rămân neschimbate.

**22.12.** - În situația prevăzută la art. 22.2. lit.c), în cazul în care un contract de subcontractare este denunțat unilateral/reziliat de către una din părți, contractantul are obligația de a prelua partea/părțile din contract aferente activității subcontractate sau de a înlocui acest subcontractant cu unul nou în condițiile art. 22.2. lit.a).



**22.13.** - (1) În cazul în care prestatorul întâmpină dificultăți pe parcursul executării contractului de achiziție publică, iar susținerea acordată de unul sau mai mulți terți vizează îndeplinirea criteriilor referitoare la situația economică și financiară și/sau capacitatea tehnică și profesională, achizitorul va solicita ofertantului ca prin actul încheiat cu terțul/terții susținător(i) să garanteze materializarea aspectelor ce fac obiectul respectivului angajament ferm. Prevederile contractuale dintre achizitor și contractantul principal/prestator vor asigura că achizitorul poate aplica această obligație.

(2) Achizitorul va trebui, de asemenea, să includă în contract, printr-un act adițional, clauze specifice care să permită autorității contractante să urmărească orice pretenție la daune pe care contractantul ar putea să o aibă împotriva terțului/terților susținător/susținători pentru nerespectarea obligațiilor asumate prin angajamentul ferm, cum ar fi, dar fără a se limita la, printr-o cesiune a drepturilor contractantului către autoritatea contractantă, cu titlu de garanție.

#### **Art. 23. Amendamente**

**23.1.** - Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, numai în cazul apariției unor circumstanțe care lezează interesele legitime ale acestora și care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului și numai în condițiile prevăzute de legislația aplicabilă achizițiilor publice.

#### **Art. 24. Cesiunea**

**24.1** - Prestatorului îi este permisă doar cesiunea creanțelor născute din prezentul contract numai cu acordul scris al achizitorului.

**24.2** - Obligațiile născute din prezentul contract rămân în sarcina părților contractante, astfel cum au fost stipulate și asumate inițial.

#### **Art. 25. Forța majoră**

**25.1** - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

**25.3.** - 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.

**25.4.** - 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.

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

#### **Art. 26. Încetarea contractului**

**26.1.** Prezentul contract încetează în următoarele situații:

- a) prin expirarea termenului sau executarea de către ambele părți a tuturor obligațiilor ce le revin conform prezentului contract și legislației aplicabile;
- b) prin acordul părților, consemnat în scris;
- c) prin denunțare, în condițiile prevăzute de prezentul contract;
- d) prin reziliere, în cazul în care una din părți nu își execută sau execută necorespunzător obligațiile contractuale.

**26.2.** Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de servicii, în cel mult 30 (treizeci) de zile de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului și care conduc la modificarea clauzelor contractuale în așa măsură încât îndeplinirea contractului respectiv ar fi contrară interesului public.

**26.3.** În cazul prevăzut la art. 26.2, Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

**26.4.** Fără a aduce atingere dispozițiilor dreptului comun privind încetarea contractelor sau dreptului Achizitorului de a solicita constatarea nulității absolute a contractului de achiziție publică, în conformitate cu dispozițiile dreptului comun, Achizitorul are dreptul de a denunța



unilateral un contract de achiziție publică în perioada de valabilitate a acestuia în una dintre următoarele situații:

a) contractantul se afla, la momentul atribuirii contractului, în una dintre situațiile care ar fi determinat excluderea sa din procedura de atribuire potrivit art. 164-167 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice;

b) contractul nu ar fi trebuit să fie atribuit contractantului respectiv, având în vedere o încălcare gravă a obligațiilor care rezultă din legislația europeană relevantă și care a fost constatată printr-o decizie a Curții de Justiție a Uniunii Europene.

**26.5. 26.6.** Orice modificare a unui contract de achiziție publică în cursul perioadei sale de valabilitate altfel decât în cazurile și condițiile prevăzute la art. 221 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice se realizează prin organizarea unei noi proceduri de atribuire, în conformitate cu dispozițiile legii.

**26.7.** În situația nerespectării dispozițiilor art. 26.6, Achizitorul are dreptul de a denunța unilateral contractul de achiziție publică inițial.

**26.8.(1)** Prezentul contract încetează de plin drept, fără a mai fi necesară intervenția unei instanțe judecătorești, de la data menționată în notificarea transmisă părții în culpă, în cazul în care una din părți :

- este declarată în stare de incapacitate de plată sau a fost declanșată o procedură de insolvență (faliment) înainte de începerea executării prezentului contract;

- cesionează obligațiile sale prevăzute de prezentul contract fără acordul celeilalte părți;

(2) Contractul încetează prin reziliere în cazul nerespectării obligațiilor asumate prin prezentul contract de către Prestator, în mod culpabil și repetat, fapt ce dă dreptul părții lezate de a considera contractul desființat de plin drept, fără somație, punere în întârziere sau intervenția instanței de judecată și de a pretinde plata de daune-interese.

**26.9.** Încetarea prezentului contract în orice modalitate nu va avea nici un efect asupra obligațiilor deja scadente între părțile contractante.

**26.10.** Prevederile prezentului articol nu înlătură răspunderea părții care în mod culpabil a cauzat încetarea contractului.

**26.11.** În cazul încetării contractului indiferent de cauză, Prestatorul se obligă să predea Achizitorului toate documentele executate în baza contractului, indiferent de faza lor de execuție, care devin proprietatea Achizitorului în baza prezentului contract.

**26.12.** - În cazul în care, din culpa Prestatorului, Achizitorul pierde finanțarea aferentă proiectului „Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod smis 141119, contract de finanțare nr.594/16.06.2021, Prestatorul îl va despăgubi pe Achizitor cu întreaga valoare a contractului, inclusiv TVA.

#### **Art. 27. Soluționarea litigiilor**

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

**27.2.** - Dacă, după 15 zile de la începerea acestor tratative amiabile, achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca disputa să se soluționeze de către instanța judecătorească competentă de pe raza municipiului Timișoara.

#### **Art. 28. Limba care guvernează contractul**

**28.1.** - Limba care guvernează contractul este limba română.

#### **Art. 29. Comunicări**

**29.1.** - (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.

29.2. - Comunicările între părți se pot face prin telefon, fax sau e-mail, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării. Comunicarea între părți se va putea efectua și prin mijloace electronice de comunicare, dar cu utilizarea semnăturii electronice calificate, reglementată conform legislației în vigoare.

**Art. 30. Legea aplicabilă contractului**

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

Părțile au înțeles să încheie astăzi ..... prezentul contract în trei exemplare, din care unul pentru prestator.

**ACHIZITOR  
MUNICIPIUL TIMIȘOARA  
PRIMAR  
DOMINIC FRITZ**

**PRESTATOR**  
denumire  
reprezentant legal

.....

**DIRECȚIA ECONOMICĂ  
SLAVIȚA DUBLEȘ**

**CONTROL FINANCIAR PREVENTIV**

**DIRECTOR EXECUTIV  
DIRECȚIA INCUBATOR DE PROIECTE  
ADRIANA DEACONU**

**ȘEF SERVICIUL FINANȚĂRI NERAMBURSABILE  
DANIELA GHINEA**

**MANAGER PROIECT  
BOGDANA OLARU**

**PT.SEF SERVICIUL JURIDIC  
CRISTIAN JENARIU**

**CONSILIER JURIDIC,  
ADRIANA SEITAN**

*(denumirea/numele)***DECLARAȚIE**

*privind neincadrarea în situația generării unui conflict de interese  
în conformitate cu prevederile art 60 din Legea 98/2016*

Subsemnatul, ..... reprezentant împuternicit al ..... (*denumirea operatorului economic*) în calitate de *ofertant/ofertant asociat/subcontractant al ofertantului*, declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că prin oferta depusa la *achiziția directă* a contractului de prestări servicii de audit financiar din cadrul proiectului: “Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod SMIS 141119, nu mă aflu în situația generării unui conflict de interese, astfel cum este acesta definit la *art 59 din Legea 98/2016*, respectiv:

- **nu am drept membri** în cadrul consiliului de administrație/organului de conducere sau de supervizare și/sau acționari ori asociați semnificativi persoane *care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al doilea* inclusiv ori care se află în relații comerciale *cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante*, sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire;
- **nu am nominalizat** printre *persoanele desemnate pentru executarea contractului*, persoane care sunt *soț/soție, rudă sau afin până la gradul al doilea* inclusiv ori care se află în relații comerciale *cu persoane cu funcții de decizie în cadrul autorității contractante* sau al furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire.

De asemenea, în *cazul* în care oferta noastră va fi declarată castigatoare, **declar ca nu voi angaja**, sau încheia **orice alte înțelegeri** privind prestarea de servicii, direct ori indirect, în scopul îndeplinirii contractului de achiziție publică, cu persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor depuse în cadrul procedurii de atribuire, ori angajați/foști angajați ai autorității contractante, sau ai furnizorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire cu care autoritatea contractantă/furnizorul de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire a încetat relațiile contractuale ulterior atribuirii contractului de achiziție publică, pe parcursul unei perioade de cel puțin 12 luni de la încheierea contractului, sub sancțiunea rezoluțiunii ori rezilierii de drept a contractului respectiv, astfel cum este menționat la art.61, din Legea 98/2016.

În cazul în care ofertantul individual/ofertantul asociat/subcontractantul propus/terțul susținător al ofertantului, *este organizat ca și societate pe acțiuni cu capital social reprezentat prin acțiuni la purtător*, va declara și următoarele:

- *respectam prevederile art. 53 alin. (2) și (3), din Legea nr.98/2016;*

Persoane ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante și/sau în legătură cu prezenta procedură:

Dominic Samuel Fritz -Primar;

Ruben Latcau -Viceprimar;

Cosmin Gabriel Tabara-Amanar -Viceprimar;

Matei Cristian Creiveanu -Administrator public;

Caius-Sorin Suli -pt.Secretar general;

Steliana Stanciu -Director Dir. Economica;

Adriana Deaconu -Director Dir. Incubator de Proiecte;

Daniela Ghinea - Sef Serviciul Finantari nerambursabile;

Adina Gabriela Suiu -Sef Serv. Doc. Proiecte;

Cristian Jenariu – Pt. Sef Serviciul Juridic;

Adriana Mariana Seitan - Consilier Juridic;

Cristina Lucia Bozan -Consilier Juridic;

Victoria-Slavita Dubles -Consilier Biroul Evidenta Mijloace fixe;

Alina Ramona Rosenblum -Sef Biroul Finantari Buget Local;

Liviu Andron -Consilier Biroul Contabilitate;

Eliza-Angela Costa -Consilier Serv. Locuinte si Preemptiuni;

Nicoleta Ramona Dolha -Consilier Biroul Administrare Spatii Utilitare, Servicii Conexe si Contracte Garaje;

Consilieri locali: Raul Ambrus; Lorenzo-Flavius Barabas; Lucian Caldararu; Marius-Lucian Craina; Emanuil David; Dan Aurel Diaconu; Jorge Gonzalez Garrido; Cornel -Florin Ilca; Roxana -Teodora Iliescu; Andra-Anca Lapadatu; Adrian Razvan Lulciuc; Daniela Mirela Maris; Ovidiu Merean; Andrei Mester; Elena-Rodica Militaru; Simion Mosiu; Ana-Maria Munteanu; Razvan-Gabriel Negrisanu; Paula-Ana Romocean; Mihaela



Paula Rusu; Constantin Stefan Sandu; Razvan-Ion Stana; Ioan-Stefan Szatmari; Aida-Sorina Szilagyi; Radu Daniel Toanca;

Persoanele cu functie de decizie din cadrul autoritatii contractante, in ceea ce priveste organizarea, derularea si finalizarea acestei achizitii:

---

Bogdana Olaru – Directia Incubator de Proiecte

Emilia Micorici - Consilier Achizitii Publice

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg ca autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice alte documente în susținerea celor declarate.

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

Data completării .....

Operator economic

.....  
(semnătura autorizată)



(denumirea/numele)

**DECLARATIE PRIVIND NEINCADRAREA  
IN SITUATIILE DE EXCLUDERE PREVAZUTE LA ART. 164 DIN LEGEA NR. 98/2016**

Subsemnatul(a) ..... reprezentant împuternicit al  
.....(denumirea/numele și sediul/adresa  
operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și sub  
sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, că nu mă aflu în situația prevăzută la art.164 din Legea nr.  
98/2016, respectiv ca operatorul economic pe care îl reprezint nu a fost condamnat prin hotărâre definitivă a  
unei instanțe judecătorești pentru comiterea uneia dintre următoarele infracțiuni: constituirea unui grup  
infracțional organizat, (art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal), infracțiuni de corupție ( art. 289-  
294 din Legea nr. 286/2009) și infracțiuni asimilate infracțiunilor de corupție (art. 10-13 din Legea nr.  
78/2000 ), infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, ( art. 18<sup>1</sup>-18<sup>5</sup> din Legea nr.  
78/2000), acte de terorism, ( art. 32-35 și art. 37-38 din Legea nr. 535/2004), spălarea banilor, (art.29 din  
Legea nr.656/2002), traficul și exploatarea persoanelor vulnerabile, ( art. 209-217 din Legea nr. 286/2009),  
fraudă, ( art.1 din Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 27  
noiembrie 1995).

De asemenea, declar sub sancțiunea aplicată faptei de fals în declarații ca nici un membru al organului de  
administrare, de conducere sau supraveghere și, de asemenea, nici o persoană cu putere de reprezentare, de  
decizie sau de control în cadrul operatorului economic pe care îl reprezint nu a fost condamnat prin hotărâre  
judecătorească definitivă pentru comiterea uneia dintre infracțiunile menționate mai sus.

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 dispun.

Data completării .....

Operator economic

.....  
(semnătura autorizată)

(denumirea/numele)

**DECLARAȚIE**

*privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 165 și 167 din Legea nr. 98/2016*

Subsemnatul(a) ..... reprezentant împuternicit al .....(denumirea/numele operatorului economic) în calitate de ofertant pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect servicii de audit financiar din cadrul proiectului : “Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod SMIS 141119, organizată de MUNICIPIUL TIMISOARA, **declar pe propria răspundere și sub sancțiunea excluderii din procedura și a sancțiunii aplicabile pentru fals în declarații că:**

- nu mi-am încălcat obligațiile privind plata 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, obligații stabilite printr-o hotărâre judecătorească sau decizie administrativă având caracter definitiv și obligatoriu în conformitatea cu legea statului în care sunt stabilit.

De asemenea, declar pe propria răspundere și sub sancțiunea excluderii din procedura și a sancțiunii aplicabile pentru fals în declarații că:

a) nu mi-am încălcat obligațiile stabilite la art.51 din Legea 98/2016, respectiv, am ținut cont de obligațiile relevante din domeniile mediului, social și al relațiilor de muncă.

b) nu ma aflu în procedura insolvenței sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activității;

c) nu am comis o abatere profesională gravă care îmi pune în discuție integritatea;

d) nu am încheiat cu alți operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenței în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

e) nu ma aflu într-o situație de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

f) nu am participat la pregătirea procedurii de atribuire, iar în situația în care am participat, aceasta participare nu a condus la o distorsionare a concurenței;

g) nu mi-am încălcat în mod grav sau repetat obligațiile principale ce îmi revineau în cadrul unui contract de achiziții publice, al unui contract de achiziții sectoriale sau al unui contract de concesiune încheiate anterior, iar aceste încălcări nu au dus la încetarea anticipată a respectivului contract, plata de daune-interese sau alte sancțiuni comparabile;

h) nu voi transmite declarații false în conținutul informațiilor transmise la solicitarea autorității contractante în scopul verificării absenței motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție;

i) nu am încercat și nu voi încerca să influențez în mod nelegal procesul decizional al autorității contractante, să obțin informații confidențiale care mi-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire și nu voi furniza informații eronate care pot avea o influență semnificativă asupra deciziilor autorității contractante privind excluderea din procedura de atribuire a subscrisi, selectarea subscrisi sau atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru către subscrisa.

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 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.

Data completării .....

Operator economic,

.....  
(semnătura autorizată)

(denumirea/numele)

**Modul de prezentare a ofertei tehnice**

servicii de audit financiar din cadrul proiectului:

**“Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”,  
cod SMIS 141119**

Prin prezenta documentatie, subsemnatul..... (nume si prenume in clar a persoanei autorizate), reprezentant al ..... (denumirea ofertantului), confirm realizarea si asumarea tuturor cerintelor/obligatiilor prevazute in caietul de sarcini.

Mai jos detaliez concret modul de realizare a acestui contract, in functie de cerintele minime impuse de autoritatea contractanta prin caietul de sarcini nr.SC2022-18855/27.07.2022:

Cerinte minime caiet sarcini	Modul de indeplinire al cerintelor caietului de sarcini de catre ofertant (se va completa de catre ofertant)
<p><b><u>Cerinte minime</u></b> Pentru respectarea principiului proporționalității și al nediscriminării și pentru eliminarea riscului de neîndeplinire a contractului, se impune îndeplinirea următoarelor criterii de calificare/selecție a auditorului financiar independent, după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la achiziția desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii au dreptul să participe numai ofertanți - persoane fizice și juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR), înregistrată fiscal în Romania și care deține viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv.</li> <li>- auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.</li> <li>- Cu titlu informativ, lista auditorilor financiari persoane fizice și juridice, autorizate de către CAFR, conform legislației in vigoare, este publicată pe site-ul <a href="http://www.cafr.ro">http://www.cafr.ro</a>. secțiunea "Membrii CAFR", subsecțiunea "Registru CAFR".</li> </ul> <p><b>În vederea îndeplinirii cerințelor minime de calificare a auditorului financiar independent, acesta trebuie să prezinte următoarele documente doveditoare:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR –copie;</li> <li>b. Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv – copie;</li> <li>c. Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice-copie;</li> <li>d. Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR.</li> </ol> <p><b>Obiectivele specifice ale proiectului sunt:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Creșterea capacității adecvate de îngrijire și tratament a</li> </ul>	

<p>cazurilor de infecție cu virusul SARS-CoV-2 și de gestionare a crizei sanitare de către Spitalul Clinic Municipal de Urgență Timișoara prin achiziționarea de echipamente;</p>	
<p>➤ Dotarea a minim 5 secții medicale din cadrul Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara cu echipamente de protecție, materiale sanitare, alte dispozitive sau echipamente medicale inovatoare, de ultima generație.</p> <p><b>Obiectul contractului de audit:</b>          Obiectul contractului constă în auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului „Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19” – COD SMIS 141119. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.          Auditorul verifică dacă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 594/16.06.2021</li> <li>• cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.</li> </ul>	
<p><b>Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit financiar :</b>          Auditorul financiar își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte Ghidul Solicitantului –Condiții specifice de accesare a fondurilor – Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale, activitatea de audit financiar reprezintă o activitate necesară a proiectului, după semnarea contractului de finanțare cu Autoritatea de Management.</p> <p>De asemenea, auditorul financiar va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexce (ISRS) 4400.</p> <p><b>Raportarea :</b>          Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin POIM trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului financiar și opinia de audit.</p> <p>Raportul de audit financiar privind constatările factuale va însoți Cererea de rambursare finală.</p> <p>Raportul de audit financiar elaborat de către auditorul financiar independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.</p> <p>Raportul de audit financiar se va întocmi la sfârșitul perioadei de implementare a proiectului și va fi aferent activităților eligibile efectuate pe întreaga perioadă de desfășurare a proiectului.</p>	

**Descrierea activităților ce vor face obiectul serviciului de audit :**

Achiziția serviciilor de audit financiar cuprinde acțiunile specifice auditării financiare a proiectului în conformitate cu Ghidul Solicitantului –Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale.

Scopul auditării financiare constă în verificarea documentelor ce au stat la baza contractării și plății sumelor aferente cheltuielilor efectuate, pentru colectarea de dovezi suficiente în vederea exprimării de către auditor a unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Municipiul Timișoara pe perioada de implementare a proiectului.

Auditorul financiar va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, Auditorul financiar va putea utiliza îndrumările Standardului de Audit 500 „Probele de audit”, folosindu-se în special de acele paragrafe privind „suficiente dovezi de audit corespunzătoare”. Auditorul financiar va menționa în cuprinsul Raportului constatările factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea unei opinii de audit. Procedurile de verificare aplicate în vederea elaborării Raportului privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare, finanțat prin POIM 2014-2020 precum și Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le va colecta cu ocazia verificării cheltuielilor vor fi în conformitate cu specificațiile pentru Contractele finanțate prin POIM 2014-2020.

Ofertantul va prezenta informații referitoare la pregătirea profesională (studii și calificare) a persoanei/persoanelor responsabile pentru îndeplinirea contractului de servicii de audit financiar. Conform secțiunii Activități previzionate din cererea de finanțare, anexă la Contractul de finanțare finanțat prin POIM 2014-2020, pe parcursul implementării proiectului se va realiza auditarea financiară a proiectului.

Prestarea serviciilor de audit financiar constă în:

- Întocmirea unui raport de audit financiar privind constatările factuale cu privire la proiect, efectuat după ce beneficiarul și partenerul de proiect a efectuat toate cheltuielile aferente proiectului, în care se verifică modalitatea de implementare a proiectului pe baza informațiilor puse la dispoziție de beneficiar, regularitatea și legalitatea documentelor;
- Verificarea încadrarea cheltuielilor în bugetul proiectului

și totodată eligibilitatea costurilor.

Principalele activități ale auditului au în vedere:

- analizarea și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- verificarea folosirii sumelor primite ca avans;



- auditul conturilor terțelor părți;
- confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate și cu bugetul proiectului;
- verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări și alte venituri generate de proiect);
- informații privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi

Conform Ghidul Solicitantului – Condiții specifice de accesare a fondurilor – Consolidarea capacității de gestionare a crizei sanitare COVID-19, în cadrul apelului de proiecte: POIM/966/10/1/Sprijinirea ameliorării efectelor provocate de criză în contextul pandemiei de COVID-19 și al consecințelor sale sociale, raportul de audit financiar confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului,
- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului și cu partenerul de proiect,
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG 66/2011),
- sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi,
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate, sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului și a partenerului de proiect având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «POIM cod smis 2014+148221». Beneficiarul și partenerul de proiect vor aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare,
- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului,
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate),
- beneficiarul și partenerul de proiect vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect,
- beneficiarul și partenerul de proiect care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.

În linii mari, principalele activități ale auditului vor avea în vedere:

Procedura generală de verificare a **eligibilității cheltuielilor**

- cererea de rambursare este conformă cu condițiile

<p>Contractului de finanțare;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• beneficiarul și partenerul de proiect țin o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare;</li> <li>• este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală;</li> <li>• informațiile cuprinse în cererea de rambursare se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. bilanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice, etc).</li> </ul>	
<p>Auditorul financiar efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse în Cererile de rambursare și va analiza dacă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;</li> <li>• cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;</li> <li>• cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;</li> <li>• suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare;</li> <li>• au fost efectuate modificări ale Bugetul proiectului și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;</li> </ul> <p>Auditorul financiar va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarul și partenerul de proiect sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă.</p> <p>În urma realizării activității de audit, auditorul financiar va pune la dispoziția achizitorului un Raport de audit financiar privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de finanțare nr.594/16.06.2021.Caietul de sarcini face parte integrantă din Documentația de atribuire și stă la baza elaborării ofertei, constituind ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează propunerea tehnică și financiară de către fiecare ofertant.Auditul se va baza pe un studiu complet și înțelegerea clauzelor stabilite în Contractul de finanțare nerambursabilă, o atenție deosebită acordându-se aspectelor calitative ale proiectului, testării conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele Contractului de finanțare.</p>	
<p>Raportul de audit financiar se va realiza în 20 zile de la data transmiterii de către Achizitor a ordinului de începere al serviciilor.</p>	

Data .....

.....,  
(nume, prenume, semnătură)

în calitate de ..... legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele  
..... (denumirea/numele operatorului economic)

FORMULAR DE OFERTA

Către

**MUNICIPIUL TIMISOARA**  
BV. C.D.LOGA NR.1, TIMISOARA

Domnilor,

Examinând documentația de atribuire, subsemnatul....., reprezentant al ofertantului ..... (denumirea/numele ofertantului), ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestăm servicii de audit financiar din cadrul proiectului : “Dotarea Spitalului Clinic Municipal de Urgență Timișoara în contextul COVID 19”, cod SMIS 141119, pentru suma de: ..... (suma în litere și în cifre,) lei, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de ..... (suma în litere și în cifre) lei, platibilă conform clauzelor contractuale.

1. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare, să prestăm serviciile conform cerințelor caietului de sarcini și a clauzelor contractuale.
2. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de **90 zile** și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.
3. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.
4. Am înțeles și consimțim ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită ca fiind câștigătoare, să constituim garanția de bună execuție în conformitate cu prevederile din documentația de atribuire.
5. Înțelegem că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai mic preț sau orice altă ofertă pe care o puteți primi.

Data .....

.....,  
(nume, prenume, semnătură)

în calitate de ..... legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele  
..... (denumirea/numele operatorului economic)

(denumirea/numele)**CENTRALIZATOR DE PREȚURI***(conform celor solicitate în caietul de sarcini nr. SC2022-18855/27.07.2022)*

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire</b>	<b>Preț ( lei fără tva)</b>	<b>Preț total ( lei inclusiv TVA)</b>
1	2	3	4
1.			
	<b>Total</b>		

Data .....

.....,  
(nume, prenume, semnătură)

în calitate de ..... legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele  
..... (denumirea/numele operatorului economic)