

**Contract privind prestarea serviciului
de audit financiar extern pentru proiectul "Îmbunătățirea mobilității în
municipiul Constanța, zona bd.1 Mai -Sos. Mangaliei", cod SMIS 129227
Nr. 129518 / 25.08.2020**

CAP.1. PĂRȚILE CONTRACTANTE

A) UAT MUNICIPIUL CONSTANȚA, ca persoană juridică de drept public, legal reprezentat prin Dl. Primar Decebal Făgădău, cu sediul în bd.Tomis nr. 51, municipiul Constanța, județul Constanța, cod postal 900725, România, cod de înregistrare fiscală nr. 4785631, cont nr. RO57TREZ24A65040271030X deschis la Trezoreria Constanța, în calitate de **BENEFICIAR**,

Și

B) S.C. SALINO AUDIT S.R.L. cu sediul social în str. Negip Fazal nr.16A, sat Valu lui Traian, comuna Valu lui Traian, județ Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului cu nr. J13/3484/2008, cod unic de înregistrare 24536848, având cont bancar RO69TREZ2315069XXX016749 deschis la Trezoreria Constanța, reprezentată prin administrator Oncioiu Ionica, în calitate de **PRESTATOR**,

Având în vedere Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, H.G. nr. 395 din 2 iunie 2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și în temeiul Referatului privind finalizarea achiziției directe nr. 118508/05.08.2020, s-a încheiat prezentul contract:

CAP.2. OBIECTUL CONTRACTULUI

Art.2.1. Obiectivul general al contractului de servicii este realizarea auditului financiar extern, respectiv 9 rapoarte de audit (8 rapoarte trimestriale și un raport final de audit financiar) pentru Contractul de finanțare nr. 5568/11.06.2020 aferent proiectului "Îmbunătățirea mobilității în municipiul Constanța, zona Bd. 1 Mai- Șos. Mangaliei".

Art.2.2. Obiective specifice - Rapoartele de audit 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;
- 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 nr. 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora);
- Sunt efectuate și plătite de beneficiar;
- Sunt plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- Sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului 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 «proiect finanțat din POR». Beneficiarul va 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 ofertate (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate).
- Beneficiarul derulează fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- Rapoartele de audit verifică potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

CAP.3. PRETUL CONTRACTULUI

Art.3.1. Valoarea totală a contractului este de **34.200,00 lei (neplătitor de TVA)**, în conformitate cu oferta financiară, anexă la prezentul contract.

CAP.4. MODALITĂȚI DE PLATĂ

Art.4.1. Plata serviciului se va face în 9 (nouă) tranșe egale ca valoare, fiecare tranșă reprezentând contravaloarea raportului de audit.

Art.4.2. Plata se va face în lei, pe baza facturilor emise de prestator și a proceselor verbale de recepție, semnat de ambele părți fără obiecțiuni, în funcție de alocările bugetare și de disponibilitățile bugetare alocate în condițiile contractului de finanțare nr. 5568/11.06.2020.

CAP.5. DURATA CONTRACTULUI

Art.5.1. Contractul intră în vigoare de la data semnării acestuia de către părți și înregistrării sale la sediul beneficiarului.

Art.5.2. Durata de prestare a serviciului este de 24 de luni de la emiterea ordinului de începere. În cazul în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi în baza unui act adițional încheiat cu autoritatea de management, contractul de servicii se va prelungi fără modificarea valorii acestuia, în urma unui act adițional la contractul de prestări servicii.

CAP.6. OBLIGAȚIILE PĂRȚILOR

Obligațiile prestatorului

Art.6.1. Prestatorul va demara prestarea serviciului începând cu data înscrisă în ordinul de începere a serviciului, emis de către Beneficiar.

Art.6.2. Prestatorul se obligă să presteze serviciile prevăzute în contract, cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat, cu respectarea legislației în vigoare și a Standardelor Internaționale de Audit.

Art.6.3. Prestatorul va verifica dacă cheltuielile efectuate de beneficiar și solicitate în cererile de rambursare sunt realizate în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare și dacă sunt exacte, reale și eligibile.

Art.6.4. Activitatea de audit prestată va consta în elaborarea a 9 rapoarte de audit (8 rapoarte trimestriale și un raport final de audit financiar).

Art.6.5. Fiecare raport de audit va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere din care să rezulte calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea calității de auditor.

Art.6.6. Prestatorul va respecta toate prevederile legale în vigoare care conțin reglementări referitoare la protecția și siguranța muncii.

Art.6.7. Prestatorul este răspunzător de exactitatea și legalitatea datelor înscrise în facturi și se obligă să restituie sumele încasate necuvenit și foloasele realizate aferente acestor sume, stabilite ca atare în urma controlului organelor abilitate (C.F.I.,C.F.P., Curtea de Conturi etc.). Prestatorul va prezenta organelor abilitate mai sus menționate, orice documente sau acte solicitate.

Obligatiile beneficiarului

Art.6.8. Beneficiarul are obligația sa emită ordinul de începere pentru serviciul ce urmează a fi realizat de către Prestator.

Art.6.9. Beneficiarul are obligația să pună la dispoziția prestatorului documentele și informațiile pe care acesta le consideră necesare pentru îndeplinirea contractului.

Art.6.10. Beneficiarul are obligația să recepționeze serviciul prestat în termenul convenit.

Art.6.11. Beneficiarul are obligația să deconteze serviciul prestat conform condițiilor prevăzute în prezentul contract.

CAP.7. GARANȚII

Art.7.1. Garanția de bună execuție este de 5% din prețul contractului, fără TVA și se constituie de către Prestator, în scopul asigurării autorității contractante de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului.

Art.7.2. Garanția de bună execuție se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică.

Art.7.3. Garanția de bună execuție se va constitui astfel:

a. Conform art. 40 alin. (1) din HG 395/2016 "prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis de o institutie de credit din Romania sau din alt stat sau de o societate de asigurari, in conditiile legii, si devine anexa la contract, prevederile art. 36 alin. (3) si (5) aplicandu-se in mod corespunzator".

sau

b. se va constitui prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturile parțiale, cu respectarea prevederilor art.40 alin. (3). În acest caz, contractantul are obligația de a deschide contul la dispoziția autorității contractante, la unitatea Trezoreriei Statului din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestuia, conform art. 40 alin. (5) din HG nr.395/2016. Suma inițială care se va depune de către contractant în contul de disponibil astfel deschis nu trebuie să fie mai mică de 0,5% din prețul contractului de achiziție publică, fără TVA. Pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică, autoritatea contractantă urmează să alimenteze contul de disponibil prin rețineri succesive din sumele datorate și cuvenite contractantului până la concurența sumei stabilite drept garanție de bună execuție în contractul de achiziție publică și va înștiința contractantul despre vărsământul efectuat, precum și despre destinația lui;

c. potrivit art.41 din HG 395/2016 "Autoritatea contractantă are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, oricând pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică/contractului subsecvent, în limita prejudiciului creat, în cazul în care contractantul nu își îndeplinește din culpa sa obligațiile asumate prin contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție autoritatea contractantă are obligația de a

notifica pretenția atât contractantului, cât și emitentului instrumentului de garantare, precizând obligațiile care nu sunt respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului. În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, contractantul are obligația de a reîntregii garanția în cauză raportat la restul rămas de executat."

Art.7.4 Restituirea garanției de bună execuție se va face în termen de 14 zile de la data îndeplinirii de către contractant a obligațiilor asumate prin contractul de servicii, dacă autoritatea contractantă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei. Restituirea se va face ca urmare a solicitării scrise a Prestatorului.

CAP.8. RECEPȚIA SERVICIULUI

Art.8.1. Recepția documentelor elaborate de prestator se va face la sediul Beneficiarului, prin încheierea proceselor verbale de recepție. Procesele verbale vor fi semnate de ambele părți, fără obiecțiuni.

CAP.9. ÎNCETAREA CONTRACTULUI

Art.9.1. Contractul încetează în următoarele situații :

- la expirarea termenului pentru care a fost încheiat, dacă acesta nu se va prelungi;
- prin acordul părților;
- în caz de faliment, dizolvare sau lichidare a prestatorului;
- în caz de forță majoră.

CAP.10. REZILIEREA CONTRACTULUI

Art.10.1. Prezenta clauză constituie pact comisoriu în situația nerespectării de către părți a obligațiilor prevăzute la cap.6 din prezentul contract și rezilierea lui se face de plin drept, fără somație, punere în întârziere sau intervenția instanței de judecată.

Art.10.2. Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data rezilierii contractului.

Art.10.3. Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți dă dreptul părții lezate de a cere rezilierea contractului și de a pretinde plata de daune interese.

Art.10.4. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care acesta nu ar fi trebuit atribuit prestatorului 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.

Art.10.5. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care pentru modificarea contractului este necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire.

Art.10.6. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care prestatorul se află la momentul atribuirii contractului, în una din situațiile care ar fi determinat excluderea sa din procedura de atribuire, potrivit Legii nr. 98/2016.

Art.10.7. Contractul de servicii de audit se va rezilia unilateral de către beneficiar în cazul în care prestatorului auditor financiar i s-a retras această calitate de către organismul care l-a certificat.

Art.10.8. În cazul denunțării unilaterale a contractului de către beneficiar, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a acestuia.

CAP.11. SOLUTIONAREA LITIGIILOR

Art.11.1. Orice litigiu intervenit între părți, în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea prevederilor contractuale, se va rezolva pe cât posibil pe cale amiabilă, în caz contrar litigiul va fi deferit instanțelor judecătorești competente.

CAP.12. COMUNICĂRI

Art.12.1. Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris.

Art.12.2. Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii cât și în momentul primirii.

Art.12.3. Comunicările între părți se pot face prin telefon și fax sau e-mail cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

Art.12.4. În accepțiunea părților contractante, orice comunicare adresată de una dintre acestea celeilalte, este valabil îndeplinită dacă va fi transmisă la adresele menționate în partea introductivă a prezentului contract subsecvent.

Art.12.5. În cazul în care comunicarea se face pe cale poștală, ea va fi transmisă prin scrisoare recomandată, cu confirmare de primire și se consideră primită la data menționată pe confirmarea de la oficiul primitor.

Art.12.6. Dacă confirmarea se transmite prin fax sau e-mail în zile nelucrătoare, ea se consideră primită în prima zi lucrătoare după cea în care a fost expediată.

CAP.13. DOCUMENTELE CONTRACTULUI

Art.13.1. Documentele prezentului contract sunt:

- a) Caietul de sarcini nr. 106261/14.07.2020;
- b) Oferta tehnică și oferta financiară.

CAP.14. CONFIDENȚIALITATEA CONTRACTULUI

Art.14.1. Fără a aduce atingere execuției prezentului contract, beneficiarul are obligația de a asigura garantarea protejării acelor informații pe care prestatorul le precizează ca fiind confidențiale, în măsura în care, în mod obiectiv, dezvăluirea acestor informații ar prejudicia interesele legitime ale acestuia, în special în ceea ce privește secretul comercial și proprietatea intelectuală.

Art.14.2. Dispozițiile art. 14.1. se aplică în mod corespunzător și prestatorului.

Art.14.3. Părțile prezentului contract se obligă să respecte prevederile Regulamentului nr.679/27.04.2016 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date.

CAP.15. DISPOZIȚII FINALE

Art.15.1. Forța majoră apară de răspundere partea care o invocă, cu condiția ca în termen de 15 zile de la producerea evenimentului să înștiințeze, în scris, cealaltă parte despre aceasta și despre consecințele care apar în executarea prezentului contract.

Art.15.2. În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește să își îndeplinească obligațiile asumate prin contract, beneficiarul are dreptul de a percepe penalități, reprezentând 0,03 % pe zi de întârziere, începând cu prima zi de întârziere, penalități care vor fi deduse din valoarea prestației efectuată cu întârziere .

Art.15.3. În cazul în care beneficiarul nu onorează facturile în termenul prevăzut, acesta are obligația de a plăti, ca penalități, o sumă echivalentă cu 0,03 % pe zi de întârziere, din valoarea facturii, începând cu prima zi de întârziere.

Art.15.4. Clauzele prezentului contract se vor completa cu dispozițiile privitoare la contract din Noul Cod civil, precum și cu caietul de sarcini.

Art.15.5. Prevederile prezentului contract vor fi guvernate de legile în vigoare din România.

Art.15.6. Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea și/sau completarea prezentului contract prin acte adiționale, care vor face parte integrantă din contract.

Prezentul contract, a fost întocmit în 2 (două) exemplare, câte unul pentru fiecare parte contractantă.

BENEFICIAR

UAT MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
DECEBAL FĂGĂDĂU

PRESTATOR

S.C. SALINO AUDIT S.R.L.
ADMINISTRATOR
ONICIOIU IONICA

DIRECTOR EXECUTIV DIRECȚIA FINANCIARĂ,
MARCELA FRIGIOIU

DIRECTOR EXEC. DIRECȚIA DEZVOLTARE ȘI FONDURI EUROPENE,
VIORICA ANI MERLĂ

VIZAT C.F.P.,
DIR.ADJ. GEORGETA GHEORGHE

COMPARTIMENTUL CONTRACTE, AVIZĂRI ȘI LEGILE PROPRIETĂȚII,
Redactat,
c.j. Ioana-Adina CANCIU