



76

**ROMÂNIA**  
**CONSILIUL JUDEȚEAN CARAȘ-SEVERIN**  
Piața 1 Decembrie 1918, nr. 1, 320084, REȘIȚA  
Tel. +40 – (0)255 – 211420,1 Fax: +40 (0)255 211127  
E-mail: [cjcs@cjcs.ro](mailto:cjcs@cjcs.ro)

### **Contract de achiziție publică de servicii**

Nr. 13879 din data 24.07.2019  
(servicii de audit financiar)

#### **1. Părțile contractante**

În temeiul art. 1166–1170 și art. 1766-1770 din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată în anul 2011, cu modificările și completările ulterioare și al art. 7 alin. (5) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, s-a încheiat prezentul contract de servicii,

**între**

**Unitatea Administrativ-Teritorială – Județul Caraș-Severin**, cu sediul în localitatea Reșița, județul Caraș-Severin, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 1, telefon/fax/e-mail +40255-211.420/+40255-211.127/[cjcs@cjcs.ro](mailto:cjcs@cjcs.ro), cod fiscal 3227890, cont nr. RO12TREZ18124510220XXXXX, deschis la Trezoreria municipiului Reșița, reprezentat prin domnul Silviu HURDUZEU, având funcția de Președinte, în calitate de achizitor pe de o parte

**și**

**S.C TVG TAX AUDIT S.R.L.**, cu sediul social în localitatea Deva, județul Hunedoara, str. Decebal, bl. 23, sc. G, etaj 2, ap. 85, telefon/fax/e-mail 0730099078/[office@tvgtax.ro](mailto:office@tvgtax.ro), număr de înmatriculare la Registrul Comerțului J20/215/2012, cod fiscal RO29905962, cont nr. RO39CARP022000797954RO02, deschis la Banca Carpatica Deva, reprezentată prin doamna Alic Deli-Maria, având funcția de administrator, **în calitate de prestator**, pe de altă parte.

#### **2. Definiții**

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

- a) **contract** - prezentul contract și toate anexele sale;
- b) **contract de finanțare** - Contract nr. 4231/06.05.2019 pentru proiectul „Extinderea/dotarea infrastructurii UPU din cadrul Spitalului Județean de Urgență Reșița”, finanțat prin Regio - Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 8: *Dezvoltarea infrastructurii sanitare și sociale*;
- c) **achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- d) **prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- e) **servicii** - activități a căror prestare fac obiectul contractului;
- f) **forța majoră** - este orice eveniment extern, imprevizibil, absolut invincibil și inevitabil;
- g) **zi** - zi calendaristică;
- h) **an** - 365 de zile;
- i) **lege** – Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

#### **3. Interpretare**

3.1 În prezentul contract, cu excepția unei prevederi contrare cuvintele la forma singular vor include forma de plural și vice versa, 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.

#### 4. **Obiectul și prețul contractului**

4.1 - (1) Prestatorul se obligă să presteze servicii de audit financiar pentru proiectul „Extinderea/dotarea infrastructurii UPU din cadrul Spitalului Județean de Urgență Reșița”, Cod SMIS 2014+ 122516, în perioada convenită, prevăzută la pct. 5 „Durata contractului” și în conformitate cu prevederile caietului de sarcini și obligațiile asumate prin prezentul contract.

4.2 - Achizitorul se obligă să plătească prestatorului prețul convenit pentru îndeplinirea contractului de servicii de audit financiar pentru proiectul „Extinderea/dotarea infrastructurii UPU din cadrul Spitalului Județean de Urgență Reșița”, Cod SMIS 2014+ 122516.

4.3 - Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, respectiv prețul serviciilor prestate, plătitibil prestatorului de către achizitor, conform ofertei depuse, este de **13.900 lei, fără TVA**.

4.4 – Plata se face în baza procesului-verbal de predare-primire al serviciilor de audit efectuate, semnat de ambele părți și atașat facturii.

#### 5. **Durata contractului**

5.1 – Prezentul contract se derulează începând cu data semnării lui de către ambele părți și până la data de 30.09.2021.

5.2 - În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului finanțat prin Regio - Programul Operațional Regional 2014-2020 se va prelungi în baza unui Act adițional, încheiat cu Autoritatea Contractantă, contractul de servicii de audit financiar se va prelungi în mod automat cu același număr de luni cu cât a fost prelungit contractul de finanțare, fără modificarea valorii acestuia.

#### 6. **Documentele contractului**

6.1 - Documentele contractului sunt:

- a) caietul de sarcini
- b) propunerea tehnică și propunerea financiară
- c) garanția de bună execuție

#### 7. **Drepturile și obligațiile prestatorului**

7.1- Prestatorul se obligă să presteze serviciile care fac obiectul prezentului contract, la standardele și performanțele prezentate în caietul de sarcini, anexă la contract.

7.2 - Serviciile de audit contractate presupun elaborarea:

- Raporturilor intermediare de audit financiar, aferente activităților, cheltuielilor precum și a cererilor de plăți și de rambursare. Aceste rapoarte vor fi întocmite la solicitarea Achizitorului și vor acoperi toate acțiunile întreprinse în cadrul proiectului până la data specificată în solicitare;
- Raportului final de audit financiar, trebuie să cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, acest raport va însoți Cererea de rambursare finală.

7.3 - Fiecare raport de audit va fi însoțit de:

- procesul verbal de predare primire al serviciilor de audit al proiectului;
- declarația pe propria răspundere a auditorului, valabilă la data respectivă, din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR;
- declarația pe propria răspundere a auditorului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al Camerei Auditorilor Financieri din România.

7.4 – Caracterul confidențial al contractului:

- (1) - O parte contractantă nu are dreptul, fără acordul scris al celeilalte părți:
  - a) de a face cunoscut contractul sau orice prevedere a acestuia unei terțe părți, în afara acelor persoane implicate în îndeplinirea contractului;
  - b) de a utiliza informațiile și documentele oținute sau la care are acces în perioada de derulare a contractului, în alt scop decât acela de a-și îndeplini obligațiile contractuale.
- (2) - Dezvăluirea oricărei informații față de persoanele implicate în îndeplinirea contractului se va face confidențial și se va extinde numai asupra acelor informații necesare în vederea îndeplinirii contractului.
- (3) – Părțile contractante vor fi exonerate de răspunderea pentru dezvăluirea de informații referitoare la contract dacă:

a) informația era cunoscută părții contractante înainte ca ea să fi fost primită de la cealaltă parte; sau

b) informația a fost dezvăluită după ce a fost obținut acordul scris al celeilalte părți contractante pentru asemenea dezvăluire; sau

c) partea contractantă a fost obligată în mod legal să dezvăluie informația.

#### 7.5 Cerințe de raportare:

(1) Prestatorul are obligația să întocmească și să depună rapoartele intermediare, pe suport de hârtie, în 3 exemplare originale + 1 exemplar în format electronic (CD/DVD) din fiecare raport, în limba română, în termen de 14 zile calendaristice de la data primirii documentelor care fac obiectul perioadei de auditare, la sediul Consiliului Județean Caraș- Severin.

(2) ) Prestatorul are obligația să întocmească și să depună raportul final care va însoți Cererea de rambursare finală. Raportul va fi depus, atât în format electronic, cât și imprimat pe suport de hârtie, în limba română. Se va depune 3 exemplare în original pe suport de hârtie + 1 exemplar în format electronic (CD/DVD). Acest raport va fi întocmit la ordinul Autorității contractante.

7.6 – Auditorul are dreptul de a obține probe adecvate și suficiente pentru a putea elabora rapoartele de audit solicitate. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardele Internaționale de Audit recunoscute și implementate de Camera Auditorilor Financiari din România, respectând Ghidul solicitantului.

7.7 – Auditorul are dreptul de a exercita o judecată profesională cu privire la ce înseamnă probe adecvate și suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de termenii și condițiile contractului de finanțare și specificațiile tehnice pentru acest angajament nu sunt suficiente.

7.8 – Prestatorul se obligă să supravegheze prestarea serviciilor, să asigure resursele umane, materialele, instalațiile, echipamentele și orice altele asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă cerute de/și pentru îndeplinirea contractului sau se poate deduce în mod rezonabil din contract.

7.9 – Prestatorul este pe deplin responsabil pentru execuția serviciilor în conformitate cu termenele de prestare convenite. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

7.10 – Dacă pe parcursul derulării contractului vor interveni modificări în ceea ce privește forma juridică a societății comerciale, schimbarea sediului social al societății etc., prestatorul de servicii de auditare se obligă să comunice achizitorului acest lucru, în scris, în termen de 5 zile de la survenirea acestor modificări.

7.11 - În situația depășirii, din motive independente de culpa Achizitorului, a termenelor de realizare a lucrărilor prevăzute în Contractul de lucrări sau a altor termene din cuprinsul acestuia, Prestatorul va asigura prestarea serviciilor contractate până la finalizarea proiectului, fără costuri suplimentare.

#### 8. Drepturile și obligațiile achizitorului

8.1 – Achizitorul se obligă să plătească prețul convenit în prezentul contract pentru serviciile prestate.

8.2 - Achizitorul se obligă să recepționeze serviciile prestate în termenul convenit.

8.3 - Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator în termen de 30 de zile de la data înregistrării facturilor la sediul Consiliului Județean Caraș-Severin. Achizitorul va aproba facturile prin acordarea mențiunii *certificat în privința realității, regularității și legalității*, pe facturi.

8.4 - Achizitorul se obligă să transmită prestatorului, toate documentele justificative întocmite în perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, aferente cererii de rambursare intermediară/cererii de rambursare aferentă cererii de plată, inclusiv situațiile de sinteză, elaborate de achizitor pentru auditarea proiectului în bune condiții, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității.

8.5 – 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.

8.6 - Achizitorul își rezervă dreptul de a rezilia contractul oricând, dacă pe parcursul derulării acestuia, prestatorului i s-a retras calitatea de auditor financiar.



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

9.1 - 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 cotă procentuală de 0,02% din prețul contractului, pentru fiecare zi de întârziere, până la îndeplinirea efectivă a obligațiilor.

9.2 - În cazul în care achizitorul nu onorează facturile în termen de 30 zile de la expirarea perioadei convenite prevăzută la pct. 8.3, atunci acesta are obligația de a plăti, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală de 0,02% din plata neefectuată, pentru fiecare zi de întârziere, până la îndeplinirea efectivă a obligațiilor.

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

9.4 - Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de servicii, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nici o compensație, dacă acesta din urmă dă faliment, cu condiția că această denunțare să nu prejudicieze sau să afecteze dreptul la acțiune sau despăgubire pentru prestator. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

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

10.1 - Prestatorul se obligă să constituie garanția de bună execuție a contractului, în cuantum de **1.390 lei** (10% din valoarea contractului fără TVA), în termen de maxim 5 zile lucrătoare de la semnarea contractului de către ambele părți, prin virament bancar.

10.2 - Achizitorul se obligă să emită ordinul de începere a contractului numai după ce prestatorul a făcut dovada constituirii garanției de bună execuție.

10.3 - 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.

10.4 - Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție conform prevederilor art. 42 din Anexa 1 la Hotărârea Guvernului nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

## **11. Executarea contractului**

11.1 - (1) Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor în timpul cel mai scurt posibil de la primirea ordinului de începere a contractului.

(2) În cazul în care prestatorul suferă întârzieri datorate în exclusivitate achizitorului, părțile pot stabili de comun acord prelungirea perioadei de prestare a serviciului.

11.2 - (1) Serviciile prestate în baza contractului sau, dacă este cazul, oricare fază a acestora prevăzută a fi terminată într-o perioadă stabilită în graficul de prestare, trebuie finalizate în termen de 14 zile, termen care se calculează de la data începerii prestării serviciilor.

(2) În cazul în care:

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

b) 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 pot revizui, de comun acord, perioada de prestare și vor semna un act adițional.

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

11.4 - În afara cazului în care achizitorul este de acord cu o prelungire a termenului de execuție, orice întârziere în îndeplinirea contractului dă dreptul achizitorului de a solicita penalități prestatorului.

## **12. Recepție și verificări**

12.1 – Achizitorul, prin reprezentantul/reprezentanții săi, 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.

12.2 – Prestatorul va întocmi rapoartele de audit, în 3 exemplare, în original, pe suport de hârtie + 1 exemplar în format electronic (CD/DVD), în conformitate cu Clauza 7.3.

12.3 – Verificările vor fi efectuate de către achizitor prin reprezentanții săi împuterniciți, în conformitate cu prevederile din prezentul contract. Achizitorul are obligația de a notifica în scris prestatorului, datele de identificare a persoanelor împuternicite în acest scop.

## **13. Ajustarea prețului contractului**

13.1 - Pe parcursul derulării contractului aflat în perioada sa de valabilitate, ajustarea prețului se va efectua în condițiile prevederilor legislației achizițiilor publice - Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare și a instrucțiunilor emise în acest sens.

## **14. Modificarea contractului**

14.1 – Modificarea prezentului contract de achiziție publică se poate realiza, prin acordul părților, prin act adițional, doar în condițiile prevăzute de lege.

## **15. Încetarea contractului**

15.1 Prezentul contract încetează în următoarele situații:

- (1) prin atingere la termen;
- (2) prin acordul părților;
- (3) pentru neîndeplinirea clauzelor contractuale de către una dintre părți;
- (4) prin îndeplinirea obiectului contractului.

## **16. Forța majoră**

16.1 - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

16.3 - 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.

16.4 - 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.

16.5 - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți încetarea cauzei acesteia în maximum 3 zile de la încetare.

16.6 - Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare 10 zile, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea de drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

## **17. Soluționarea litigiilor**

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

17.2 - Dacă, după 10 zile de la începerea acestor tratative, achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca disputa să se soluționeze de instanța competentă.

## **18. Limba care guvernează contractul**

18.1 - Limba care guvernează contractul este limba română.

## **19. Comunicări**

19.1 - (1) Orice comunicare între 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.

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

## 20. Legea aplicabilă contractului

20.1 - Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie prezentul contract în 3 (trei) exemplare originale, toate având aceeași valoare juridică, dintre care 2 (două) exemplare pentru prestator și 1 exemplar pentru achizitor.

**ACHIZITOR:  
UAT JUDEȚUL  
CARAȘ-SEVERIN**

**PREȘEDINTE,  
Silviu HURDUZEU**

**DIRECTOR GENERAL,  
Lavinia FILIP**

**DIRECTOR GENERAL,  
Virgil POPA**

**DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,  
Martin MOTOLAN**

**VIZA C.F.P.:  
ȘEF SERVICIU,  
Emila-Aurelia AFRĂȘILOAIA-BENGA**

**VIZA JURIDICĂ:  
CONSILIER JURIDIC,  
Romeo-Alin PREDA**

**PRESTATOR:  
S.C. TVG TAX AUDIT S.R.L**

**ADMINISTRATOR,  
Alic Daniela Maria**

