



UNIANA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, CELOR
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
MPSDRU



Ministerul Educației și
Cercetării Științifice



Ministerul Educației și
Cercetării Științifice



MINISTERUL
EDUCAȚIEI ȘI
CERCETĂRII ȘTIINȚIFICE



INSPECTORATUL ȘCOLAR
JUDEȚEAN CLUJ

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

Axa prioritară 2 - „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1- „Tranziția de la școală la viața activă”

Titlu proiect: „Creșterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale”

Cod contract: POSDRU/90/2.1/S/57677

Beneficiar: Inspectoratul Școlar Județean Cluj

Nr. 14381/4 / 13.12.2011

INVITAȚIE DE PARTICIPARE

Inspectoratul Școlar Județean Cluj are onoarea să vă invite la procedura de atribuire a **contractului pentru achiziționarea serviciilor de audit financiar extern**, Cod CPV 79212100-4

1. Obiectul contractului:

Achiziționarea serviciilor de audit financiar extern, în cadrul proiectului „Creșterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale”, cod contract POSDRU/90/2.1/S/57677, prin:

„Achiziție directă”

3. Sursa de finanțare a contractului de achiziție publică de servicii: *Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013*

Axa prioritară 2 - „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1- „Tranziția de la școală la viața activă”

Titlu proiect: „Creșterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale”

4. Oferta depusă trebuie să cuprindă documentele stabilite prin Documentația de atribuire anexată prezentei invitații, disponibilă în format electronic pe adresele de internet: www.isjclj.ro; www.iptclj.ro

5. Limba de redactare a ofertei: limba română

6. Perioada de valabilitate a ofertei 60 zile

7. Pretul ofertei este ferm în RON, fără TVA și echivalent în EURO

8. Criteriul care va fi utilizat pentru atribuirea contractului de achiziție publică de servicii: *„Pretul cel mai scăzut”*

9. Valoarea estimată a contractului 20.000 lei reprezentând 4594 euro (*curs euro/lei valabil la data de 6.12.2011, 1 euro=4.3534 lei/euro*)

10. Adresa la care se depune oferta: Inspectoratul Școlar Județean Cluj, Piața Ștefan cel Mare, nr. 4, Mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, secretariat camera 6. Data limită de depunere oferta 21.12.2011, ora 16.00.



UNIONA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL EDUCAȚIEI, CERCETĂRII ȘI
TIC-ULUI



Fondul Social European
PROIECTE SECTORIALE



Ministerul Educației
și Cercetării



INSPECTORATUL ȘCOLAR
JUDEȚEAN CLUJ



INSPECTORATUL ȘCOLAR
JUDEȚEAN CLUJ

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

Axa prioritară 2 - „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1- „Tranziția de la școală la viața activă”

Titlu proiect: „Creșterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale”

Cod contract: POSDRU/90/2.1/S/57677

Beneficiar: Inspectoratul Școlar Județean Cluj

11. Data și ora deschiderii ofertelor este 21.12.2011, ora 16,30.

12.Documentatia de atribuire se poate obtine de pe situl ISJ Cluj www.isjclj.ro , www.iptclj.ro, incepand cu data de 14.12.2011

13.Informatii suplimentare: persoana de contact Giurgiu Carmen, telefon 0745257267.

Manager proiect
Inspector Scolar General Adjunct
Prof. Marinela MARC



UNIONE EUROPEA



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, PROTECȚIEI
SOCIALE ȘI PROTECȚIEI
SALARULUI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Investiții omului
2007-2013



CNDIPT
OFICIUL



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TIȘTEI ȘI SPORTULUI
INSPECTORATUL ȘCOLAR
JUDEȚEAN CLUJ

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

Axa prioritară 2 - „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1- „Tranziția de la școală la viața activă”

Titlu proiect: „Creșterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale”

Cod contract: POSDRU/90/2.1/S/57677

Beneficiar: Inspectoratul Școlar Județean Cluj

DOCUMENTAȚIA DE ATRIBUIRE

Procedura: Achiziție directă

pentru atribuirea unui

Contract de servicii Audit financiar

Cod CPV 79212100-4

2011

**Autoritatea contractanta
Inspectoratul Scolar Judetean Cluj**

CUPRINS

Sectiunea 1– Fisa de date de achizitie

Sectiunea 2 – Caiet de sarcini

Sectiunea 3 - Formulare

Sectiunea 4 - Clauzele contractuale obligatorii (*model de contract de furnizare*)

APROBAT,
Inspector Școlar General,
Prof. Anca Cristina HODOROGEA

Manager proiect,
Inspector Școlar General Adjunct
Marinela MARC

Vizat
Consilier Juridic proiect,
Tripon Ramona Cristiana

FIȘA DE DATE A ACHIZIȚIEI

Achizitor:	INSPECTORATUL ȘCOLAR JUDEȚEAN CLUJ
Titlul proiectului POSDRU:	<i>„Cresterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea insertiei socio-profesionale”, cod contract POSDRU/90/2.1/S/57677</i>
ID proiect POSDRU:	<i>POSDRU/90/2.1/S/57677</i>
Calitatea achizitorului în cadrul proiectului:	Partener principal

I.a. AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Denumire: Inspectoratul Școlar al Județului Cluj		
Adresă: Piața Ștefan cel Mare, nr. 4		
Localitate: Cluj-Napoca	Cod poștal: 400192	Țara: România
Persoana de contact: Carmen GIURGIU Tel. 0745257267		
E-mail: carmen.giurgiu57677@gmail.com	Fax: 0264592832	
Adresa/ele de internet: www.isjcj.ro ; www.iptcj.ro		
Adresa Autorității contractante: P-ța. Ștefan cel Mare nr.4 ; Cluj - Napoca		

I. b. Principala activitate sau activități ale Autorității Contractante

X ministere ori alte autorități publice centrale inclusiv cele subordonate la nivel regional sau local <input type="checkbox"/> agentii nationale <input type="checkbox"/> autorități locale <input type="checkbox"/> alte instituții guvernate de legea publică <input type="checkbox"/> instituție europeană/organizație internațională <input type="checkbox"/> altele _____	<input type="checkbox"/> servicii publice centrale <input type="checkbox"/> apărare <input type="checkbox"/> ordine publică/siguranța națională <input type="checkbox"/> mediu <input type="checkbox"/> economico-financiare <input type="checkbox"/> sănătate <input type="checkbox"/> construcții și amenajarea teritoriului <input type="checkbox"/> protecție socială <input type="checkbox"/> cultura, religie și activități recreative <input type="checkbox"/> educație <input type="checkbox"/> altele _____
---	--

Autoritatea contractantă achiziționează în numele altei autorități contractante

DA NU

Alte informații și/sau clarificări pot fi obținute: Cluj Napoca, cod postal 400192, P-ta Ștefan cel Mare nr.4
Sediul proiectului: Cluj Napoca, cod postal 400192, P-ta Ștefan cel Mare nr.4
Data limită de primire a solicitărilor de clarificări: Data: 16,12,2011 Ora limită 16.00
Data limită de transmitere a răspunsului la clarificări: în termen de 1 zi lucrătoare de la data solicitării.

I. c. Căi de atac

Eventualele contestații se pot depune:

- la Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor și Inspectoratul Școlar Județean Cluj

Denumirea autorității contractante : Inspectoratul Școlar Județean Cluj		
Adresa: P-ța. Ștefan cel Mare nr. 4		
Localitatea: Cluj-Napoca	Cod postal: 400192	Țara: ROMÂNIA
E-mail: cluj@isjcj.ro	Telefon: 0264/590778	
Adresa internet:www.isjcj.ro	Fax: 0264/592832	

Denumirea instanței competente: Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor de pe lângă ANRMAP		
Adresa: str.Stavropoleos nr.6 sector 3		
Localitatea: București	Cod postal: 030084	Țara: ROMÂNIA
E-mail: office@cnscl.ro	Telefon: 021/3104641	
Adresa internet:www.cnscl.ro	Fax: 021/3104642	

I.d. Sursa de finanțare:

Sursele de finanțare ale contractului ce urmează a fi atribuit: Bugetul de stat și Fondul Social European	După caz, proiect/program finanțat din fonduri comunitare DA <input checked="" type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/> Proiect „ <i>Cresterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale</i> ”, cod contract POSDRU/90/2.1/S/57677
--	---

II: OBIECTUL CONTRACTULUI

II.1) Descriere

II.1.1) Denumire contract:

Servicii de Audit financiar în vederea implementării **Proiectului POSDRU/90/2.1/S/57677**, intitulat „*Cresterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea inserției socio-profesionale*”, din cadrul Programului Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013, Axa prioritară 2 “Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”, Domeniul major de intervenție 2.1 “Tranziția de la școală la viața activă”, program cofinanțat din Fondul Social European (FSE)

II. 1.2) Denumire contract și locația lucrării, locul de livrare sau prestare

(a) Lucrări <input type="checkbox"/>	(b) Produse <input type="checkbox"/>	(c) Servicii <input checked="" type="checkbox"/>
Execuție <input type="checkbox"/> Proiectare și execuție <input type="checkbox"/> Realizare prin orice mijloace corespunzătoare cerințelor specificate de autoritate contractantă <input type="checkbox"/>	Cumpărare <input type="checkbox"/> Leasing <input type="checkbox"/> Închiriere <input type="checkbox"/> Cumpărare în rate <input type="checkbox"/>	Categoria serviciului <input type="checkbox"/> 2A
Principala locație a lucrării Cod CPV 79212100-4	Principalul loc de livrare	Principalul loc de prestare: Sediul proiectului: Inspectoratul Școlar Județean Cluj Cluj-Napoca P-ța. Ștefan cel Mare nr.4 Cod CPV 79212100-4

II. 1. 3) Procedura se finalizează prin :	
Contract de achiziție publică: X	
Încheierea unui acord cadru <input type="checkbox"/>	
II. 1.4. Durata contractului de achiziție publică: 2 ani si 6 luni de la data semnării contractului	
Până la finalizarea implementării proiectului Proiectului POSDRU/90/2.1/S/57677 și validarea de către Organismul Intermediar responsabil a cererilor de rambursare depuse, inclusiv Cererea de rambursare finală.	
II.1.5) Divizare pe loturi	
da <input type="checkbox"/> nu X	
Posibilitatea de a relua competiția cu semnării acordului cadru NU X	
II.1.6) Oferte alternative sunt acceptate NU X	

I.2.1) Total prestații servicii :

Moneda în care este exprimat prețul contractului: **LEI**

Valoarea estimată a contractului 20.000 lei fără TVA

II.2.2) Opțiuni **DA** Contractul de servicii de audit financiar se va executa în conformitate cu prevederile legislative naționale, respectiv europene referitoare la fondurile structurale, în special cele relative la Fondul Social European și POS DRU, în condițiile contractului de finanțare.

II.2) Cantitatea sau scopul contractului: conform caietului de sarcini

III. Condiții specifice contractului

III.1. Garanția de participare	DA X	NU <input type="checkbox"/>
III.2 Alte condiții particulare referitoare la contract (după caz)	DA <input type="checkbox"/>	NU X
III.2.1. Contract rezervat (dacă DA scurta descriere)	DA <input type="checkbox"/>	NU X
III.2.2. Altele (dacă DA, descrieți)	DA <input type="checkbox"/>	NU X

IV: PROCEDURA

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

IV. 2) Etapa finală de licitație electronică	DA <input type="checkbox"/>	NU X
--	-----------------------------	-------------

V. CRITERII DE CALIFICARE ȘI/SAU SELECȚIE

Ofertanții trebuie să furnizeze informațiile cerute folosind Formularele și Modelele din prezenta Documentația de Atribuire și să atașeze documentele relevante. Formularele vor fi semnate de către reprezentantul Legal sau de

<p>către o persoană împuternicită de acesta. În acest caz se va atașa Împuternicirea. Documentele și declarațiile care susțin criteriul de calificare trebuie prezentate astfel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>documentele emise în altă limbă decât Româna trebuie să fie însoțite de traducerea autorizată în limba Română;</i> - <i>orice document solicitat trebuie să fie valabil în momentul deschiderii ofertelor și se va prezenta în original</i> 	
V.1) Situația personală a candidatului / ofertantului	
Declaratie privind eligibilitatea Solicitat X Nesolicitat <input type="checkbox"/>	Cerință obligatorie: se solicită Formularul nr. 1 - Declarație privind eligibilitatea conform art. 180 din O.U.G. nr. 34/2006 <i>Încadrarea în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de urgență nr. 34/2006 atrage excluderea ofertantului din procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică.</i>
Informații generale Solicitat x Nesolicitat <input type="checkbox"/>	Cerinte obligatorii: Declaratie privind informațiile generale asupra firmei, cu declararea cifrei de afaceri pe ultimii 3 ani (2008,2009.2010). (Formular 2) Declaratia privind calitatea de participant la procedura (Formular 3)
Declaratie privind neîncadrarea în prevederile art.181 din O.U.G. nr.34/2006 Solicitat X Nesolicitat <input type="checkbox"/>	Cerință obligatorie: se solicită Formularul nr. 4 - Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din O.U.G. nr. 34/2006
Certificat de participare la licitatie cu oferta independenta Solicitat x Nesolicitat <input type="checkbox"/>	Cerinta obligatorie: Certificat de participare la licitatie cu oferta independenta (Formularul 5)
V.2) Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare)	
Persoane juridice/fizice romane	Cerinte obligatorii 1.Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul teritorial, eliberat cu cel mult 30 zile inainte de data deschiderii ofertelor din care să rezulte ca <i>ofertantul desfasoara activitati similare cu cele care fac obiectul prezentei achizitii „Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal” - COD CAEN 6920.</i> Certificatul va fi prezentat marcat „Conform cu originalul”, stampilat si cu semnatura reprezentantului legal. În situația în care ofertantul nu are obiectul de activitate corespunzător obiectului contractului, acesta va fi exclus de la procedura pentru atribuirea contractului de achiziție publică (pentru persoanele juridice). 2. Copie certificat înregistrare fiscala -marcat „Conform cu originalul” stampilat si semnat de reprezentantul legal al firmei; 3. Copie dupa actul constitutiv/statut - marcat „Conform cu originalul” stampilat si semnat de reprezentantul legal al firmei; 4. Certificat de atestare fiscala privind impozitele si taxele la bugetul local si de stat – original sau copie legalizata, valabil la data deschiderii ofertelor. 5. Autorizație emisă de Camera Auditorilor Financiari din România sau adeverința de la CAFR privind atestarea calitatii de auditor financiar si înregistrarea ofertantului în Registrul auditorilor financiari activi în anul 2011 - copie legalizată. 6. Carnet de membru al CAFR vizat cu mentiunea “Activ” pentru anul 2011, pentru personalul care indeplineste functia de auditor din cadrul echipei stabilite de catre ofertant persoana juridica (<i>auditor senior , auditor</i>) copie simpla 6. Pentru persoanele fizice - certificat de la Camera Auditorilor

	<p>Financiari din România (CAFR) privind calitatea de auditor financiar copie legalizata și carnet de membru al CAFR mentiunea “Activ” pentru anul 2011-copie simpla</p> <p>7.Declaratie pe proprie raspundere a ofertantului, din care sa rezulte ca nu a fost sanctionat in calitate de auditor in ultimii 3 ani de catre Departamentul de Monitorizare si Competenta Profesionala al CAFR.</p>
Persoane juridice/fizice străine	<p>1. Certificat sau alt document edificator emis de autoritatea competentă, sau în cazul în care nu se eliberează acestea, o declarație pe proprie răspundere în forma autentică, dată în fața unui notar, a unei unități administrative sau judiciare ori a unei asociații profesionale care are competență în acest sens, din care să rezulte că operatorul economic este înregistrat și care este obiectul de activitate al acestuia, în conformitate cu prevederile legale din țara în care candidatul / ofertantul este rezident însoțite de traducerea legalizată, în limba română (original) - este cerut de autoritatea contractantă pentru a se vedea ca operatorul economic nu este „fictiv”, precum și a se vedea informații referitoare la: denumirea, adresa, numărul de telefon și fax, forma juridica, codul unic de înregistrare, numărul de ordine din registrul comerțului, obiectul de activitate, în țara de origine</p> <p>2. Acte doveditoare a capacității de exercitare a activităților de audit financiar pe teritoriul României, conform reglementărilor legale în vigoare- copii legalizate sau original dupa caz;</p> <p>3. Copie acte de înmatriculare în țara de origine, conformă cu originalul</p> <p>Ofertantii vor prezenta o declaratie pe proprie raspundere prin care, in cazul in care oferta este declarata castigatoare, se obliga ca in termen de 5 de zile de la data primirii comunicarii de acceptare a ofertei castigatoare, inaintea incheierii contractului, in cazul asocierii cu persoane juridice romane, vor imputernici pe unul din asociatii inregistrati in Romania pentru indeplinirea obligatiilor ce ii revin fiecarui asociat, prin legalizarea asociatiei si inregistrarea acestei asocieri la autoritatea fiscala competenta, conform prevederilor legislatiei fiscale din Romania in vigoare.</p>
<p>Nota: In cazul asocierii unui grup de operatori economici in scopul depunerii unei oferte comune, cerintele privind situatia personala a ofertantului si capacitatea de exercitare a activitatii profesionale (inregistrare) trebuie sa fie indeplinite de fiecare asociat in parte.</p>	
<p>Alte autorizări specifice domeniilor de activitate</p> <p>Solicitat X Nesolicitat <input type="checkbox"/></p>	<p>1. Declarație pe propria răspundere a Auditorului financiar din care să rezulte că auditorul nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de Departamentul de monitorizare și competența al CAFR.</p> <p>2. Carnet de membru al CAFR, cu mențiunea Activ pentru anul respectiv – copie simplă</p>
<p>V. 3.) Situatia economico - financiara</p>	
<p>Informatii privind situatia economico- financiara</p> <p>Solicitat X Nesolicitat <input type="checkbox"/></p>	<p>Cerinta obligatorie</p> <p>Ofertantii vor face dovada că au realizat în ultimii 3 ani o cifră medie de afaceri de minim 35.000 lei, prezentand in acest sens extrase din bilantul contabil, la 31.12.2008, la 31.12.2009, respectiv 31.12.2010, inregistrat la autoritarile abilitate – copii conform cu originalul, stampilate si semnate de reprezentantul legal al operatorului economic.</p> <p>Pentru evaluarea indeplinirii criteriilor referitoare la cifra de afaceri minima se va utiliza cursul de referinta dintre leu si moneda tarii de origine a ofertantului, stabilit de BNR in ultima zi a fiecarui an 2008, 2009, 2010.</p>

V.4)Capacitatea tehnica si profesionala	
Standarde de asigurare a calității Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/>	<p>1. Documentul privind ultima evaluare efectuată de către Departamentul de monitorizare și competența profesionala al CAFR</p> <p>2. Dovada ca auditorul (persoana juridica si persoana fizica) este membru al CAFR de minim 3 ani.</p> <p>3. Declaratie pe propria raspundere privind auditarea a cel puțin un proiect din fonduri europene</p>
Informații privind dotările Solicitat <input type="checkbox"/> Nesolicitat <input checked="" type="checkbox"/>	-
Informații privind personalul angajat și cadrele de conducere Solicitat <input type="checkbox"/> Nesolicitat <input checked="" type="checkbox"/>	-
Lista principalelor prestari servicii in ultimii trei ani Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> Nesolicitat <input type="checkbox"/>	<p>Cerință minimă: Prezentarea unui/unor contracte similare a caror valoare cumulata sa fie de minim 18.000 lei fără TVA. In acest sens se vor prezenta cotractul/contractele similare, a carei/caror valoare cumulata de minim 18.000 lei, in copie certificata in conformitate cu originalul, prin semnatura si stampila reprezentantului legal.</p> <p>Declaratie (Formular 6/1) privind lista principalilor beneficiari, din ultimii 3 ani, valoarea contractelor încheiate cu aceștia, copii după aceste contracte si recomandările aferente contractelor respective, semnate de beneficiarii de contract. Completarea Formularuli 6/2 Experienta similara, pentru fiecare contract din lista.</p>
Declaratie privind partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de subcontractanți și specializarea acestora	Completarea și prezentarea Formularului nr. 7 , daca este cazul.
V.5. Modul de selectare	<p>Ofertanții care îndeplinesc toate cerințele obligatorii vor fi considerați calificați.</p> <p>Autoritatea contractantă are dreptul de a solicita ofertantului câștigător confirmarea declarațiilor sus-menționate prin documente. Daca se solicita, în cazul în care ofertantul câștigător nu confirma declarațiile prin documente, acesta va fi considerat descalificat.</p> <p>Criterii de selecție. În cazul in care mai multe oferte sunt egale ca și preț, <u>criteriile de departajare se vor aplica în următoarea ordine:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Va fi declarat câștigător ofertantul cu cea mai mare vechime în CAFR. 2. In cazul de egalitate și după aplicarea primului criteriu de selecție, urmează a fi declarat câștigător, ofertantul care are o mai mare experiența în auditarea de proiecte finanțate din fonduri europene.

VI. PREZENTAREA OFERTEI

VI.1) Limba de redactare a ofertei	Limba română <i>Documentele emise în altă limbă decât româna trebuie să fie însoțite de traducerea autorizată și legalizată în limba română.</i>
VI.2) Perioada de valabilitate a ofertei	60 de zile de la data deschiderii ofertelor
VI.3) Garanție de participare Solicitat	350 lei

Perioada de valabilitate a garanției pentru participare	60 zile
Modul de constituire a garanției de participare	<p>Garanția de participare poate fi constituită prin scrisoare de garanție bancară în ORIGINAL sau Ordin de plată vizat de unitatea bancară unde are societatea comercială cont deschis.</p> <p>Cont de garanție bancară ISJ Cluj RO15TREZ2165005XXX006913 Trezoreria Cluj Cod Fiscal 4485669</p> <p>Neprezentarea acestei scrisori de garanție bancară în ORIGINAL sau a Ordinului de plată atrage excluderea ofertantului din procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică.</p> <p>Ofertantul pierde garanția de participare, atunci când se află în oricare dintre următoarele situații:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) își retrage oferta în perioada de valabilitate a acesteia; b) oferta sa fiind stabilită câștigătoare, nu constituie garanția de buna execuție în perioada de valabilitate a ofertei și, oricum, nu mai târziu de 15 zile de la semnarea contractului; c) oferta sa fiind stabilită câștigătoare, refuza să semneze contractul de achiziție publică/acordul-cadru în perioada de valabilitate a ofertei. d) în conformitate cu art.278¹ din OUG 34/2006, cu modificările și completările ulterioare
VI.4) Modul de prezentare a documentelor de calificare	Documentele de calificare se vor prezenta într-un plic separat, în original, copie legalizată sau copie certificată „Conform cu originalul”, semnată și stampilată de reprezentantul legal al ofertantului, conform cerințelor prezentate în prezenta Fișa de date la Capitolul V.
VI.5) Modul de prezentare a propunerii tehnice	<p>Elementele propunerii tehnice se vor prezenta detaliat și complet în corelație cu prevederile caietului de sarcini anexat prezentei proceduri.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Propunerea tehnică, în original, va fi prezentată într-un plic separat de oferta financiară. • Propunerea tehnică va fi semnată de reprezentatul legal/persoana împuternicită a operatorului economic – va avea un caracter ferm și obligatoriu din punct de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate a ofertei.
VI.6) Modul de prezentare a propunerii financiare	<p>Prezentarea propunerii financiare:</p> <p>1. Propunerea financiară va fi exprimată în lei și euro și va fi însoțită de formularul de ofertă (Formularul nr. 8)</p>
VI.7) Modul de prezentare a ofertei	<p>a) <i>adresa la care se depune oferta:</i> Cluj Napoca P- ta Stefan cel Mare nr.4, etaj II, secretariat, cam.6</p> <p>b) <i>data limita pentru depunerea ofertei:</i> 21.12.2011 Ora limită 16.00</p> <p>Mod de prezentare:</p> <p>Oferta se va depune la sediul proiectului, astfel: 1 Plic cu propunerea în ORIGINAL, se va marca pe plic „ORIGINAL,, și 1 plic care conține copii, se va marca pe plic „COPIE. Cele doua plicuri din interiorul ofertei se vor introduce într-un plic exterior marcat conform cerințelor:</p> <p>A) „OFERTĂ PENTRU ACHIZIȚIA DE SERVICII DE AUDIT FINANCIAR în cadrul Proiectului POSDRU ID 57677, intitulat</p>

„Proiect „Cresterea capacitatii de absorbtie a absolventilor IPT pe piata muncii, prin monitorizarea insertiei socio-profesionale”, cod contract POSDRU/90/2.1/S/57677 ”, din cadrul Programului Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007- 2013, Axa prioritara 1 2 “Corelarea invatarii pe tot parcursul vietii cu piata muncii”, Domeniul major de intervenție 2.1 “ Tranzitia de la scoala la viata activa” program cofinanțat din Fondul Social European (FSE)”

B) „A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA 21.12.2011 ora 16.30”

C) la depunerea plicului, ofertanții vor solicita înregistrarea datei și orei pe plicul mare exterior.

Fiecare plic interior va conține câte un plic sigilat și ștampilat după cum urmează:

- plicul nr.1: **documente de calificare**
- plicul nr.2: **propunere tehnica**
- plicul nr.3: **propunere financiară**

Plicul 1 – Documente de calificare va contine documentele:

- Declarația privind eligibilitatea – (**Formular 1**).
- Fișa de informații generale cu cifra de afaceri pe ultimii 3 ani - (**Formular 2**).
- Declarația privind calitatea de participant la procedură (**Formular 3**)
- Declarația privind neîncadrarea în prevederile art.181 din OUG nr.34/2006 – (**Formular 4**).
- Certificat de participare la licitație cu oferta independenta
- (**Formularul 5**)
- **Certificat constatator** emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul teritorial, eliberat cu cel mult 30 zile inainte de data deschiderii ofertelor
- **Copie certificat inregistrare fiscala** -marcat „Conform cu originalul” ștampilat și semnat de reprezentantul legal al firmei;
- **Copie dupa actul constitutiv/statut** - marcat „Conform cu originalul” ștampilat și semnat de reprezentantul legal al firmei;
- **Certificat de atestare fiscala** privind impozitele și taxele la bugetul local și de stat – original sau copie legalizata, valabil la data deschiderii ofertelor.
- **Autorizație** emisă de Camera Auditorilor Financiari din România sau adeverința de la CAFR privind atestarea calitatii de auditor financiar și inregistrarea ofertantului în Registrul auditorilor financiari activi în anul 2011 - copie legalizată.
- **Carnet de membru al CAFR** vizat cu mențiunea “Activ” pentru anul 2011, pentru personalul care indeplinește funcția de auditor din cadrul echipei stabilite de către ofertant persoana juridica, copie simpla
- **Pentru persoanele fizice** - certificat de la Camera Auditoril Financiari din România (CAFR) privind calitatea de auditor financiar copie legalizata și carnet de membru al CFR mențiunea “Activ” pentru anul 2011-copie simpla
- **Declaratie pe proprie raspundere a ofertantului**, din care sa rezulte ca nu a fost sanctionat in calitate de auditor in ultimii 3 ani de catre Departamentul de Monitorizare și Competența Profesionala al CAFR.
- **Documentul privind ultima evaluare efectuată** de către Departamentul de monitorizare și competența profesionala al CAFR

- **Declaratie pe propria raspundere** privind auditarea a cel puțin un proiect din fonduri europene
- Declarație (**Formular 6/1**) privind lista principalilor beneficiari, din ultimii 3 ani, copii după contractele declarate în Lista și recomandările aferente contractelor respective, semnate de beneficiarii de contract.
- *Experienta similara* **Formularuli 6/2**, pentru fiecare contract din Lista principalilor beneficiari.
- Declarație/informații privind subcontractanții (**Formularul 7**)
- Formular de Contract de servicii de audit ancian însoțit prin semnare/ ștampilare.

Plicul 2- Propunerea tehnică

- Elementele propunerii tehnice se vor prezenta detaliat și complet în corelație cu prevederile caietului de sarcini anexat prezentei proceduri.
- Propunerea tehnică va fi semnată de reprezentatul legal/persoana împuternicită a operatorului economic – va avea un caracter ferm și obligatoriu din punct de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate a ofertei.

Plicul 3– Propunerea financiară

- Formularul de ofertă – (*Formularul nr. 8*)

Plicul exterior care va conține 1 original + 1 copie, va fi însoțit de scrisoarea de înaintare.

Plicul exterior trebuie să fie marcat cu denumirea și adresa ofertantului, pentru a permite returnarea ofertei fără a fi deschisă, în cazul în care oferta respectivă este declarată întârziată.

Pe lângă documentele de calificare, respectiv cele cuprinse în propunerea tehnică, respectiv oferta financiară, se vor prezenta și următoarele documente:

- **Adresa de înaintare/scrisoarea de transmitere a documentelor** *Formularul nr. 9*
- **Împuternicirea scrisă** din partea ofertantului, pentru persoanele desemnate să participe la deschiderea ofertelor .

a. Documentele ofertei vor fi **tipărite** și vor fi **semnate** și **ștampilate** de către **reprezentantul legal al ofertantului**;

b. Ofertantul va elabora oferta în conformitate cu prevederile din documentația de atribuire. Oferta are caracter obligatoriu, din punctul de vedere al conținutului, pe toată durata de valabilitate stabilită de către autoritatea contractantă;

c. Oferta **nu** va conține **rânduri inserate, sublinieri, ștersături** sau cuvinte **scrise peste scrisul inițial**;

d. În cazul documentelor emise de instituții/organisme oficiale abilitate în acest sens, documentele respective trebuie să fie **semnate și parafate** conform prevederilor legale.

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

Reguli imperative privind formularea ofertei:

1. Nu se acceptă oferte alternative.
2. Nu vor fi luate în considerare ofertele care nu sunt însoțite de documentația prevăzută în prezenta fișa de date, cele care nu au marcată

	<p>adresa ofertantului pe plicul interior, precum și documentația prin care se face dovada capacității de exercitare a activității profesionale și a capacității tehnice și/sau profesionale, inclusiv declarația pe propria răspundere ca a mai auditat cel puțin un proiect din fonduri europene, ofertele urmând a fi considerate inacceptabile conform art. 36, alin.1, lit. b din HG nr.925/2006.</p> <p>3. Neprezentarea propunerii financiare are ca efect descalificarea ofertantului.</p> <p>4. Perioada de valabilitate a ofertelor: Oferta trebuie să rămână valabilă pentru o perioadă de 60 de zile de la data deschiderii acesteia. În situații excepționale, comisia poate solicita acordul ofertanților de extindere a perioadei de valabilitate a ofertei. Cererea și răspunsurile vor fi făcute în scris. Ofertantul poate refuza aceasta cerere. Un ofertant care acceptă cererea de extindere a valabilității ofertei nu-și poate modifica oferta.</p>
VI.8) Posibilitatea retragerii sau modificării ofertei	<p>1. Ofertantul are dreptul de a-și retrage oferta, prin solicitare scrisă adresată autorității contractante până la data și ora deschiderii ofertelor.</p> <p>2. Ofertantul poate modifica conținutul ofertei, până la data și ora stabilită pentru depunerea ofertelor, adresând pentru aceasta autorității contractante o cerere de retragere a ofertei în vederea modificării. Autoritatea contractantă nu este răspunzătoare în legătură cu posibilitatea ofertantului de a depune noua ofertă, modificată, până la data și ora limită, stabilită în documentația de atribuire.</p> <p>3. Riscurile transmiterii ofertei, inclusiv forța majoră, cad în sarcina operatorului economic. Oferta depusă la o altă adresă a autorității contractante decât cea stabilită sau după expirarea datei limită pentru depunere este considerată întârziată și se returnează nedeschisă.</p> <p>Se considera ofertă întârziată oferta depusă/transmisă la altă adresă decât cea indicată în anunțul de participare și în documentația de atribuire ori este primită de autoritatea contractantă după expirarea datei limită pentru depunere.</p> <p>Ofertele întârziate se returnează ofertantului nedescifrate, precizându-se acest lucru în procesul verbal de deschidere al ofertelor.</p> <p>Ofertantul nu are dreptul de a-și retrage sau de a-și modifica oferta după expirarea termenului limită de depunere a ofertelor.</p>
VI.9) Deschiderea ofertelor	<p>Ora, data și locul deschiderii ofertelor: Locul deschiderii ofertelor: sediul de implementare a proiectului Cluj Napoca P- ta Stefan cel Mare nr.4, data 21.12.2011, ora 16,30</p>
VI.10) Utilizarea cailor de atac	<p>Persoana care se considera vătămată de o acțiune a autorității contractante pentru atribuirea contractului de servicii de audit are dreptul de a contesta actul respectiv pe cale administrativ – jurisdicțională în conformitate cu O.U.G. nr. 34/2006 cu modificările și completările ulterioare.</p>

VII. CRITERII DE ATRIBUIRE

VII.1) Prețul cel mai scăzut	X
VII.2) Cea mai avantajoasă oferta economică	

VIII. ATRIBUIREA CONTRACTULUI

VIII.1 AJUSTAREA PREȚULUI CONTRACTULUI	DA <input type="checkbox"/> NU X
--	---

VIII.2. GARANȚIA DE BUNA EXECUTIE A CONTRACTULUI	<p style="text-align: center;">DA <input checked="" type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/></p> <p>Cuantumul garanției de bună execuție a contractului de furnizare este de maxim 5 % din valoarea contractului (exclusiv TVA).</p> <p>Garanția de bună execuție poate fi constituită prin :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Scrisoare de garanție bancară în favoarea autorității contractante, constituită în maxim 5 zile de la data semnării contractului. - Garanția de bună execuție se poate constitui și prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale. Garanția va fi constituită în lei, prestatorul având obligația de a deschide un cont la dispoziția autorității contractante, la o bancă agreată de ambele părți.
--	---

IX. INFORMAȚII PRIVIND CLAUZELE CONTRACTUALE

IX. Informații privind clauzele contractuale	<p>Clauzele contractuale sunt prezentate în modelul orientativ de contract anexat.</p> <p>Ofertantii vor prezenta in documentatia de ofertare Contract de servicii pentru audit financiar insusit/ acceptat, prin semnatura si stampila auditorului financiar persoana juridica/fizica.</p> <p>Termenul de prestare a serviciilor: Auditorul va preda Raportul privind constatările factuale in maxim 15 zile de la data predării CRC si a documentelor suport de catre Beneficiar, cel tarziu cu o zi inainte de data limita de depunere a CRC la Organismul Intermediar responsabil. Termenul de depunere a CRC la Organismul Intermediar este mentionat in Graficul de depunere a CRC, document prezentat in Caietul de sarcini si care va reprezenta anexa la contractul de servicii.</p> <p>Serviciile de audit trebuie prestate în conformitate cu prevederile regulamentelor naționale și europene cu privire la fondurile comunitare, pe toata durata de desfășurare a Proiectului POSDRU ID 57677, intitulat „Proiect „Cresterea capacitatii de absorbtie a absolventilor IPT pe piata muncii, prin monitorizarea insertiei socio-profesionale”, cod contract POSDRU/90/2.1/S/57677 ”, din cadrul Programului Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007- 2013, Axa prioritara 2 “Corelarea invatarii pe tot parcursul vietii cu piata muncii”, Domeniul major de intervenție 2.1 “ Tranzitia de la scoala la viata activa” program cofinanțat din Fondul Social European (FSE)” , program cofinanțat din Fondul Social European</p>
--	---

Data: 13.12.2011

Intocmit
Dacin Ana

SECȚIUNEA A II-A

CAIET DE SARCINI

CAIET DE SARCINI

1. Informații generale:

INSPECTORATUL ȘCOLAR JUDEȚEAN CLUJ este Beneficiar al contractului de finanțare cu numărul de identificare **POSDRU/90/2.1/S/57677**, aferent proiectului „**Cresterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea insertiei socio-profesionale**”, având durată de implementare de 36 luni (1 septembrie 2010 – 31 august 2013), din cadrul Programului Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007- 2013 (POSDRU), Axa prioritară 2 “Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”, Domeniul major de intervenție 2.1 “Tranziția de la școală la viața activă” program cofinanțat din Fondul Social European (FSE).

Valoarea proiectului pe total și pe surse de finanțare, este prezentat în Graficul de depunere a Cererilor de Rambursare a Cheltuielilor prezentat mai jos.

Proiectul cu numărul de identificare **POSDRU/90/2.1/S/57677**, implementat de Inspectoratul Școlar Județean Cluj, în locația menționată în Fișa de date a achiziției, este un proiect implementat în parteneriat, având 4 parteneri. Locațiile de implementare a celor 4 parteneri sunt: Partenerul 1 Cluj Napoca, Partenerul 2 București, Partenerul 3 Ramnicu Valcea, Partenerul 4 Ramnicu Valcea.

2. Obiectul contractului

Achiziția de servicii de audit financiar extern pentru auditarea operațiunilor derulate în cadrul proiectului „**Cresterea capacității de absorbție a absolvenților IPT pe piața muncii, prin monitorizarea insertiei socio-profesionale**”, respectiv pregătirea și furnizarea unor Rapoarte privind Constatările Factice aferente Cererilor de Rambursare a Cheltuielilor, care vor fi întocmite de Beneficiar și depuse către AMPOSDRU/OIPOSDRU, începând cu luna ianuarie 2012, în conformitate cu Graficul de depunere a Cererilor de Rambursare a Cheltuielilor. Rapoartele privind Constatările Factice aferente Cererilor de Rambursare a Cheltuielilor vor cuprinde cheltuielile și plățile efectuate în cadrul proiectului în perioada 1.09.2011-30.09.2013

Graficul de depunere a Cererilor de Rambursare a Cheltuielilor, valabil la această dată, se prezintă după cum urmează:

Cerere de rambursare [numar]	Data depunerii cererii de rambursare la sediu AM/OI	Valoarea cheltuielilor eligibile declarate în Cererea de Rambursare din care:	Valoare contribuție FSE	Valoare contribuție buget național	Valoare contribuție proprie	Estimare contravaloare TVA de restituit, aferenta cheltuielilor eligibile	Valoarea Cererii de Rambursare / Valoarea totală eligibilă a proiectului [%]
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7	8
ANUL DE IMPLEMENTARE NR.1							
1	20.04.2011	496,022.89	421,619.46		74,403.43	39,813.00	8.01
2	20.07.2011	459,640.18	390,694.15		68,946.03	14,219.00	7.42
3	30.10.2011	999,173.14	849,297.17		149,875.97	14,219.00	16.14
TOTAL An 1		1,954,836.21	1,661,610.78		293,225.43	68,251.00	31.57
ANUL DE IMPLEMENTARE NR.2							
1	30.01.2012	565,380.73	480,573.62		84,807.11	12,201.50	9.13
2	30.04.2012	565,380.73	480,573.62		84,807.11	12,201.50	9.13
3	30.07.2012	565,380.73	480,573.62		84,807.11	12,201.50	9.13
4	30.10.2012	565,380.74	480,573.63		84,807.11	12,201.50	9.13
TOTAL An 2		2,261,522.93	1,922,294.49		339,228.44	48,806.00	36.52
ANUL DE IMPLEMENTARE NR.3							
1	30.01.2013	439,011.00	373,159.35		65,851.65	12,060.00	7.09
2	30.04.2013	439,011.00	373,159.35		65,851.65	12,060.00	7.09

3	30.07.2013	439,011.00	373,159.35		65,851.65	12,060.00	7.09
TOTAL An 3		1,317,033.00	1,119,478.05		197,554.95	36,180.00	21.27
Cererea de rambursare finala	30.09.2013	658,516.86	559,739.33		98,777.53	18,089.00	10.64
Total general An1+An2+An3+ CR finala		6,191,909.00	5,263,122.65	0.00	928,786.35	171,326.00	100.00

3. Legislația aplicată achiziției

1. O.U.G nr. 34 din 19 aprilie 2006, cu modificările și completările ulterioare, privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, publicata în Monitorul Oficial nr. 418 din 15 mai 2006.

2. Legea nr. 337 din 17 iulie 2006 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, publicata în Monitorul Oficial nr. 625 din 20 iulie 2006.

3. H.G. nr. 925 din 19 iulie 2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, publicata în Monitorul Oficial nr. 625 din 20 iulie 2006.

4. Condiții specifice

4.1. Abrevieri

Pe parcursul prezentului document, se vor folosi următoarele prescurtări:

Specificații Tehnice = ST

Fondul European de Dezvoltare Regională = FEDR

Cerere de Rambursare a Cheltuielilor = CRC

Raportul privind Constatările Factice = RCF

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane = POSDRU

Fondul Social European = FSE

Sunt planificate un număr de minim 8 – maxim 15 RCF, corespunzătoare cererilor de rambursare a cheltuielilor care vor fi transmise de către Beneficiar către AMPOSDRU/OI responsabil.

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

5.1. Responsabilitățile părților cu privire la angajament

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

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

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

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

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

5.2. Subiectul angajamentului

Subiectul acestui angajament sunt CRC (intermediare și finală) aferente contractului de finanțare care vor fi depuse la AM/OIPOSDRU începând cu luna oct.2011. Informațiile, atât financiare, cât și non-financiare, care sunt supuse verificării de către auditor, reprezintă toate informațiile care fac posibilă verificarea cheltuielilor pretinse de către Beneficiar în CRC, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile. Anexa nr.1 a acestor ST conține o prezentare generală a informațiilor cheie a contractului de finanțare și a acțiunilor în cauză.

5.3. Motivul angajamentului

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

5.4. Tipul și obiectivul angajamentului

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

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

Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismului Intermediar obține asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra CRC a Beneficiarului aferente aceluși raport.

5.5. Scopul activității

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

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

5.5.2 Termeni și condiții ale contractului de finanțare

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

5.5.3 Planificare, proceduri, documentație și probe

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

5.6. Raportarea

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

5.7. Proceduri de realizat

Procedurile si Raportul constatarilor factuale pe care auditorul trebuie sa le realizeze sunt descrise in Anexa nr.2

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

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

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

ANEXA NR.2: SCOPUL LUCRĂRII – PROCEDURI DE REALIZAT

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

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

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

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

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

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

Auditorul obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare prin revizuirea contractului de finanțare și a anexelor lui și alte informații relevante, precum și prin interogarea Beneficiarului. Auditorul se asigură că obține o copie a originalului contractului de finanțare (semnat de Beneficiar și de Autoritatea de Management/Organism Intermediar) și a anexelor sale. Auditorul obține și revizuieste CRC, împreună cu toate anexele acestuia (Anexa 15 a contractului de finanțare).

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

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

2.1 Proceduri generale

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

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

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

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

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

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuire analitică

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

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

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli

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

1. Costuri cu resursele umane, 2. Costuri cu participanții, 3. Alte costuri, din care cheltuieli de tip FEDR fiind evidenciate distinct.

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare. Forma și natura probei suport (de ex o plată, un contract, o factură etc) și modul în care cheltuielile sunt înregistrate (adică registrul de intrări) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2 Selectarea tipurilor de cheltuieli

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

2.4 Verificarea cheltuielilor

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

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

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

Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfășurarea acțiunii. În acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă costurile directe sunt cuprinse în bugetul contractului de grant și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor.

- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acțiunii.

- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

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

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

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

2.4.3 Clasificare

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

2.4.4 Realitate (desfășurare/existență)

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

2.4.5 Conformitatea cu regulile de achiziții publice

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

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

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

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

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

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

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

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

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

Să fie printat cu antetul auditorului

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

<Numele Beneficiarului>

<Adresa>

<zi lună an>

Stimate <Numele persoanei/persoanelor de contact>

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

Obiectiv

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

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în CRC pentru acțiunea finanțată de contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate. Eligibilitate înseamnă că finanțarea nerambursabilă furnizată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- ST din Anexa 1 a acestui Raport și :
- Standardul Internațional privind serviciile conexe („ISRS”) 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către Federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptat de către CAFR
- *Codul etic* emis de către IFAC

Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de *Codul*;

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

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

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

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

Sursele informațiilor

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

Constatări factuale

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

Auditorul trebuie să verifice toate categoriile și tipurile de cheltuieli.

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

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

Utilizarea acestui Raport

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

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

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

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

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

DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul 1 Informații privind contractul / acțiunea

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

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

Capitolul 2 Proceduri realizate și constatări factuale

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

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

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

1 Înțelegerea eficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului.

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

2.1 Proceduri generale

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuirea analitică

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

2.4.3 Clasificare

2.4.4 Realitate (desfasurarea/existență)

2.4.5 Conformitate cu regulile de achiziții publice

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Anexa 1 Specificații Tehnice

Anexa 2 CRC furnizată de Beneficiar

4. GHID PENTRU DETERMINAREA CORECȚIILOR FINANCIARE CARE TREBUIE FĂCUTE CHELTUIELII COFINANȚATE DIN FONDURILE STRUCTURALE SAU DIN FONDUL DE COEZIUNE PENTRU NECONFORMAREA CU REGULILE ACHIZIȚIEI PUBLICE

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

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

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

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

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

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

92/50/CEE – contracte de servicii publice,

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

93/37/CEE – contracte de lucrări publice,

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

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

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

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

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

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

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

Directiva Comisiei 2001/78/CE din 13 septembrie 2001 cu privire la utilizarea formelor standard în publicarea anunțului de contract public,

și

Regulamentul (CE) Nr. 1564/2005 care stabilește forme standard pentru publicarea anunțurilor în cadrul legal al procedurilor de achiziție publică în conformitate cu Directiva 2004/17/CE și 2004/18/CE¹,

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

¹ Directiva nr. 2004/18/CE privind coordonarea procedurilor de atribuire a contractelor de lucrări, de furnizare și de servicii și Directiva nr. 2004/17/CE privind coordonarea procedurilor de achiziție aplicate de entitățile care operează în sectoarele apă, energie, transport și servicii poștale au fost transpuse în legislația națională prin Ordonanța de urgență nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv legislația secundară subsecventă .

libera furnizare a serviciilor (art.49), tratarea nediscriminatorie și egală, transparența, proporționalitatea și recunoașterea reciprocă.

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

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

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

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

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

2. Când nu este posibil sau realizabil să se cuantifice în mod precis suma cheltuielii aferente neregulii sau când ar fi disproporționat să se anuleze în întregime această cheltuială și Comisia, prin urmare, pune bazele corecțiilor sale financiare prin extrapolare sau o rată exactă, ar trebui să se procedeze în felul următor:

(a) în cazul extrapolării, ar trebui să se folosească un exemplu reprezentativ al tranzacțiilor cu aceleași caracteristici;

(b) în cazul unei rate exacte, ar trebui să se evalueze importanța încălcării regulilor, a gradului și a implicațiilor financiare ale neregulii stabilite.”

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

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

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

Conform acestor principii,

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

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

În plus, conform liniilor directoare:

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

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

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

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

1. Contracte supuse directivelor de achiziție publică ale UE

Nr.	Nereguli		Corecție recomandată (Nota Nr. 1)
1.	Neconformarea cu procedurile de publicitate	Contractul a fost atribuit fără a se conforma cu cerințele privind publicitatea stabilite în Directivele de Achiziție Publică ale CE, cu excepția cazurilor din punctul 2 de mai jos. Aceasta este o desconsiderare flagrantă a uneia dintre condițiile pentru co-finanțare ale Comunității.	100% din valoarea contractului implicat
2.	Neconformarea cu procedurile de publicitate	Contractul a fost atribuit fără a se conforma cu cerințele privind publicitatea stabilite în Directivele de Achiziție Publică CE, dar i s-a făcut publicitate într-o oarecare măsură, astfel încât să permită operatorilor economici din alte State Membre să aibă acces la acesta.	25% din valoarea contractului implicat
3.	Atribuirea contractelor fără competiție, în absența unei urgențe extreme cauzate de evenimente neprevăzute sau de absența unei circumstanțe neprevăzute pentru lucrări complementare și servicii sau pentru furnizare echipamente. (Nota Nr.2)	Contractul principal a fost atribuit în concordanță cu Directivele de Achiziție Publică ale CE, dar a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare (formalizate sau nu în scris), atribuite fără a se conforma cu prevederile Directivelor de Achiziție Publică, și anume cu acelea privind procedurile negociate fără publicare, din motive de urgență extremă cauzate de evenimente neprevăzute sau pentru atribuirea de servicii, lucrări sau echipamente suplimentare.	100% din valoarea contractului implicat. În cazurile în care totalul contractelor suplimentare (formalizate sau nu în scris)

			atribuite fără a se conforma cu prevederile Directivelor de Achiziție Publică nu depășesc pragurile Directivelor și 50% din valoarea contractului original, corecțiile pot fi reduse la la 25%.
4.	Lucrări sau servicii adiționale care depășesc limita stabilită de Directivele prevăzute în circumstanțe neprevăzute. (Nota Nr. 2)	<p>Contractul principal a fost câștigat în concordanță cu prevederile Directivelor CE, dar a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare care depășesc valoarea contractului original cu mai mult de 50%.</p> <p>Lucrările adiționale în sine nu constituie o lucrare separată în sensul art. 1(c) al Directivei 93/37 sau al art. 1(2) (a) și 2(b) din Directiva 2004/18 sau un serviciu separat în sensul art. 1(a) al Directivei 92/50 sau al art. 1(2) și 2(d) din Directiva 2004/18.</p> <p>În cazurile în care lucrările sau serviciile adiționale depășesc pragurile Directivelor constituie o lucrare sau un serviciu separat, este necesar să se țină cont de valoare agregată a tuturor lucrărilor sau serviciilor cu scopul aplicării Directivelor de Achiziție Publică.</p> <p>Când lucrările sau serviciile adiționale constituie o lucrare sau serviciu separat și depășesc pragurile stabilite de către Directive, se aplică punctul 1 menționat mai sus.</p> <p>Când lucrările sau serviciile adiționale constituie o lucrare sau serviciu separat, dar nu depășesc pragurile stabilite de către Directive, se aplică punctul 21 de mai jos.</p>	100% din valoarea care depășește 50% din valoarea contractului original.
5.	Nedeclararea tuturor criteriilor de selecție și de atribuire a contractelor în documentele sau notificările de licitație.	Contractul a fost atribuit în conformitate cu regulile de publicitate ale Directivelor de Achiziție Publică, dar în documentele de licitație sau în anunțul de licitație nu au fost expuse toate criteriile de selecție și/sau criteriile de atribuire nu au fost suficient descrise.	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, în funcție de gravitate.
6.	Aplicarea unui criteriu ilegal de selecție a contractului	Contractul a fost atribuit aplicând criterii de selecție a contractului ilegale (de ex. folosirea unui criteriu de selecție pentru atribuirea contractului, neconformarea cu criteriile stabilite de autoritatea contractantă în anunțul de licitație sau documentele de licitație sau aplicarea criteriilor de atribuire a unui contract în mod incorect și/sau nediscriminatoriu).	25% din valoarea contractului. Această sumă poate fi redusă la 10% sau 5%, funcție de gravitate
7.	Selectare ilegală și/sau criterii de atribuire a contractului	În cazurile în care anumiți operatori au fost împiedicați/înlăturați de la licitație din cauza	25% din valoarea contractului.

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

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

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

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

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

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

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

Nota Nr. 1. Suma corecției financiare este calculată în concordanță cu suma declarată Comisiei în legătură cu contractul prejudiciat de neregulă. Procentajul din scala corespunzătoare se aplică în funcție de valoarea sumei

cheltuielii declarate Comisiei pentru contractul în discuție. Exemplu practic: Valoarea cheltuielii declarate Comisiei pentru un contract de lucrări finalizat după aplicarea criteriilor neeligibile este de 100.000.000 €. Rata corecției aplicabilă este de 25%, în concordanță cu scala nr.6. Suma care trebuie dedusă/scăzută din situația de cheltuieli a Comisiei este de 2.500.000 €. Corespunzător, co-finanțarea Comunității este redusă în concordanță cu rata de cofinanțare a măsurii conform căreia contractul în discuție a fost finanțat.

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

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

a) Principiile tratamentului egal și nediscriminării implică obligația de transparență care constă în asigurarea, în beneficiul oricărui potențial ofertant, a unui grad de publicitate suficient astfel încât să permită contractului să fie supus competiției. Obligația de transparență cere ca o întreprindere localizată în alt Stat Membru să poată avea acces la informații adecvate în legătură cu contractul înainte ca acesta să fie atribuit, astfel încât, dacă este de dorit, acesta să își poată manifesta interesul pentru obținerea contractului.

b) Pentru cazurile individuale unde, din cauza unor circumstanțe particulare, precum interesul economic scăzut, atribuirea unui contract nu este de interes pentru operatorii economici localizați în alte State Membre. Într-un asemenea caz, efectele asupra libertăților fundamentale trebuie privite ca prea nesigure și indirecte pentru a autoriza aplicarea standardelor derivate din legea primară a Comunității și prin urmare nu există motive pentru aplicarea corecțiilor financiare.

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

Responsabil financiar
Cabulea Elena

Intocmit
Dacin Ana

SECȚIUNEA a III-a

FORMULARE și MODELE

CANDIDATUL/OFERTANTUL

(denumirea/numele)

INFORMATII GENERALE

1. Denumirea/numele:
2. Codul fiscal:
3. Adresa sediului central:
4. Telefon:
Fax:
E-mail:
5. Certificatul de inmatriculare/inregistrare _____
(numarul, data si locul de inmatriculare/inregistrare)
6. Obiectul de activitate, pe domenii: _____
(in conformitate cu prevederile din statutul propriu)

7. Birourile filialelor/sucursalelor locale, daca este cazul: _____
(adrese complete, telefon, fax
certIFICATE de inmatriculare/inregistrare)

1. Principala piata a afacerilor:
2. Cifra de afaceri pe ultimii 3 ani:

Nr. crt	Anul	Cifra de afaceri anuala la 31 decembrie (mii lei)	Cifra de afaceri anuala la 31 decembrie (echivalent euro)
1.	2007		
2.	2008		
3.	2009		
Media anuala:			

Data,

.....

Candidat / ofertant

(semnatura autorizata)

LS

Operator economic

(denumirea/numele)

DECLARATIE
PRIVIND CALITATEA DE PARTICIPANT LA PROCEDURA

3. Subsemnatul, reprezentant
(denumirea operatorului economic), declar pe propria raspundere, sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice, ca, la procedura pentru atribuirea contractului de achizitie publica(se mentioneaza procedura), avand ca obiect.....(denumirea autoritatii contractante), particip si depun oferta:
 in nume propriu;
 ca asociat in cadrul asociatiei;
 ca subcontractant al;
(Se bifeaza optiunea corespunzatoare)
4. Subsemnatul declar ca:
 nu sunt membru al niciunui grup sau retele de operatori economici;
 sunt membru in grupul sau retea a carei lista cu date de recunoastere o prezint in anexa.
(Se bifeaza optiunea corespunzatoare)
5. Subsemnatul declar ca voi informa imediat autoritatea contractanta daca vor interveni mofificari in prezenta declaratie la orice punct pe parcursul derularii procedurii de atribuire a acontractului de achizitie publica sau, in cazul in care vom fi desemnati castigatori, pe parcursul derularii contractului in achizitie publica.
6. De asemenea, declar ca informatiile furnizate sunt complete si corecte in fiecare detaliu si inteleg ca autoritatea contractanta are dreptul de a solicita, in scopul verificarii si confirmarii declaratiilor, situatiilor si documentelor care insotesc oferta, orice informatii suplimentare in scopul verificarii datelor din prezenta declaratie.
7. Subsemnatul autorizez prin prezenta orice institutie, societate comerciala, banca, alte persoane juridice sa furnizeze informatii reprezentantilor autorizati ai(denumirea si adresa autoritatii contractante) cu privire la orice aspect tehnic si financiar in legatura cu activitatea noastra.

Data,
.....

Operator economic,
.....
(semnatura autorizata)
LS

OPERATOR ECONOMIC

*(denumirea/numele)***DECLARAȚIE**
privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181

Subsemnatul(a)..... [se inserează numele operatorului economic-persoană juridică], în calitate de ofertant/candidat/concurent la procedura de [se menționează procedura] pentru achiziția de [se inserează, după caz, denumirea produsului, serviciului sau lucrării și codul CPV], la data de [se inserează data], organizată de [se inserează numele autorității contractante],

declar pe proprie răspundere că:

- a) nu sunt în stare de faliment ori lichidare, afacerile mele nu sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile mele comerciale nu sunt suspendate și nu fac obiectul unui aranjament cu creditorii. De asemenea, nu sunt într-o situație similară cu cele anterioare, reglementată prin lege;
- b) nu fac obiectul unei proceduri legale pentru declararea mea în una dintre situațiile prevăzute la lit. a);
- c) mi-am îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România sau în țara în care este stabilit până la data solicitată.....
- d) nu am fost condamnat, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională.

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

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

Operator economic,

(semnătura autorizată)

LS

CERTIFICAT

de participare la licitație cu ofertă independentă

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

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

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

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

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

Data,

.....

Ofertant,

Reprezentant/Reprezentanți legali

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

**DECLARAȚIE PRIVIND LISTA PRINCIPALELOR
PRESTĂRI DE SERVICII ÎN ULTIMII 3 ANI**

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

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

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

Prezenta declarație este valabilă până la data de

(se precizează data expirării perioadei de valabilitate a
ofertei)

Data,

Operator economic,

.....

.....

(semnătura autorizată)

LS

Nr. Crt.	Denumirea și obiectul contractului nr/data contract	Codul CPV	Denumirea/numele beneficiarului/clientului Adresă	Calitatea prestatorului*)	Prețul total al contractului (lei)	Procent îndeplinit de prestator (%)	Cantitatea (U.M.)	Perioada de derulare a contractului**)
	1	2	3	4	5	6	7	8
1								
2								
3								

*) Se precizează calitatea în care a participat la îndeplinirea contractului, care poate fi de: contractant unic sau contractant conducător (lider de asociație); contractant asociat; subcontractant.

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

OPERATOR ECONOMIC

*(denumirea/numele)***DECLARAȚIE PRIVIND PARTEA/PĂRȚILE DIN CONTRACT CARE SUNT ÎNDEPLINITE DE
SUBCONTRACTANȚI ȘI SPECIALIZAREA ACESTORA**

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

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

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

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

Operator,.....
(semnătura autorizată)

Nr. Crt.	Denumire subcontractant	Partea/părțile din contract ce urmează a fi subcontractante	Acord subcontractor cu specimen de semnătură

Data,
.....

Operator economic,
(semnătura autorizată)

LS

Ofertantul _____ Inregistrat la sediul autoritatii contractante
(denumirea/numele) nr _____/____ 2010

SCRISOARE DE INAINTARE

Catre _____
(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Ca urmare a invitatiei dumneavoastra privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului

(denumirea contractului de achizitie publica)

noi _____ va transmitem alaturat urmatoarele:
(denumirea/numele ofertantului)

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

- a). oferta;
- b). documente care insotesc oferta.

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

Data completarii __.__._____

Cu stima,

Operator economic,

(semnatura autorizata)

BANCA

(denumirea)

SCRISOARE DE GARANȚIE BANCARĂ

pentru participare cu ofertă la procedura de atribuire a contractului de achiziție publică

Către _____
(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Cu privire la procedura pentru atribuirea contractului _____,
(denumirea contractului de achiziție publică)
noi _____, având sediul înregistrat la _____,
(denumirea băncii) (adresa băncii)
ne obligăm față de _____ să plătim suma de _____
(denumirea autorității contractante)
_____, la prima sa cerere scrisă și fără ca aceasta să aibă
(în litere și în cifre)

obligația de a-și motiva cererea respectivă, cu condiția ca în cererea sa autoritatea contractantă să specifice că suma cerută de ea și datorată ei este din cauza existenței uneia sau mai multora dintre situațiile următoare:

a) ofertantul _____ și-a retras oferta în perioada de valabilitate
(denumirea/numele)
a acesteia;

b) oferta sa fiind stabilită câștigătoare, ofertantul _____
(denumirea/numele)
nu a constituit garanția de bună execuție în perioada de valabilitate a ofertei;

c) oferta sa fiind stabilită câștigătoare, ofertantul _____
(denumirea/numele)
a refuzat să semneze contractul de achiziție publică în perioada de valabilitate a ofertei.

d) în conformitate cu art.278¹din OUG 34/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Prezenta garanție este valabilă până la data de _____.

Parafată de Banca _____ în ziua _____ luna _____ anul _____

Data.....

(semnătura autorizată)

(semnături)

Contract de servicii pentru audit financiar

nr. _____ din _____

Preambul

În temeiul Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, s-a încheiat prezentul contract de prestare de servicii,

între

INSPECTORATUL ȘCOLAR JUDEȚEAN CLUJ, cu sediul în Cluj Napoca, P-ța Ștefan cel Mare nr.4, telefon/fax 0264-594672/0264-592832, cod fiscal 4485669 cont trezorerie RO67TREZ21623650156XXXXX reprezentată prin Prof. Anca Cristina HODOROGEA - Inspector Școlar General, Ec. Laura STĂNOIU- Contabil Șef, în calitate de **achizitor**, pe de o parte

și

_____, cu sediul în _____ număr de înmatriculare _____ cont _____ reprezentată prin _____, administrator, în calitate de **prestator**, pe de altă parte.

1. Definiții

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

- a) **Contract** - prezentul contract și toate anexele sale;
- b) **achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c) **prețul contractului** - prețul plătit prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d) **servicii** - activități a căror prestare face obiect al contractului;
- e) **produse** - echipamentele, mașinile, utilajele, piesele de schimb și orice alte bunuri cuprinse în anexa/anexele la prezentul contract și pe care prestatorul are obligația de a le furniza aferent serviciilor prestate conform contractului;
- f) **forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- g) **zi** - zi calendaristică; **an** - 365 de zile.

2. Interpretare

2.1 - 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.

2.2 - Termenul “zi” sau “zile” sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

Clauze obligatorii

3. Obiectul principal al contractului

3.1 - Prestatorul se obligă să presteze: Servicii de audit - cod CPV: 79212100-4, conform cu Anexa 2A, pentru auditarea operatiunilor aferente urmatorului contract: Contractul numarul **POSDRU/90/2.1/S/57677**, în perioada/perioadele convenite și în conformitate cu obligațiile asumate prin prezentul contract.

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

4. Prețul contractului

4.1 - Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit prestatorului de către achizitor, este de _____ lei, la care se adaugă _____ lei TVA.

5. Durata contractului

5.1 - Durata prezentului contract este de 30 de luni începând de la data semnării de ultima parte semnatară până la plata cererii finale de către AMPOSDRU.

6. Executarea contractului

6.1 - Executarea contractului începe la data semnării contractului de ultima parte semnatară.

7. Documentele contractului

7.1 - Documentele contractului sunt:

- a) *Caietul de sarcini – anexa A*
- b) *Oferta prestatorului – anexa B*
- c) *acte aditionale, daca exista.*

8. Obligațiile principale ale prestatorului

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

8.2 - Prestatorul se obligă să presteze serviciile în conformitate cu termenele de prestare prezentate în caietul de sarcini și propunerea tehnică, respectiv auditorul va presta serviciile de audit și va preda Raportul privind Constatările Factice cel târziu înainte cu o zi de data limită de depunere a Cereri de Rambursare a Cheltuielilor conform termenelor prezentate în graficul de rambursare, anexă la contract. În situația în care Graficul de rambursare se modifică (pe termene, sume și număr de Cereri de Rambursare a Cheltuielilor depuse) acesta va fi comunicat cu celeritate auditorului.

8.3 - 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 produsele 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 către achizitor.

9. Obligațiile principale ale achizitorului

9.1 - Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator, pe baza facturii emise de către acesta, după predarea-primirea Raportul privind constatările factuale, pe baza procesului verbal de receptie/acceptanță și după depunerea/inregistrarea CRC, respectiv a raportului de audit la OIPOSDRU-CNDIPT.

9.2.-Termenul de plata este de 5 zile lucratoare, după data primirii alocațiilor bugetare, în condițiile îndeplinirii prevederilor de la punctul 9.1.

10. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

10.1 - În cazul în care, din vina sa exclusivă, prestatorul nu reușește să-și execute obligațiile asumate prin contract la timp, atunci achizitorul are dreptul de a deduce din prețul contractului, ca penalități, o sumă echivalentă cu 0,1%/zi intarziere, din prețul contractului. In cazul in care prestatorul nu-si indeplineste integral, si la o calitate corespunzatoare, obligatiile sale contractuale, achizitorul are dreptul de a rezilia contractul de drept, fara notificare si fara interventia instantelor judecatoresti.

10.2 - În cazul in care, pe durata prestarii serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras aceasta calitate de catre CAFR, Contractul se reziliaza unilateral de catre Achizitor.

10.3 - În situația în care AMPOSDRU sau CNDIPT OIPOSDRU identifică cheltuieli neeligibile, care au fost însă certificate de auditorul financiar independent selectat potrivit procedurilor de mai sus, cheltuielile aferente serviciilor prestate de auditorul financiar care se încadrează în perioada de referință a cererii de rambursare în cadrul căreia au fost identificate aceste cheltuieli neeligibile vor fi considerate, la rândul lor, pro rata, neeligibile. AMPOSDRU sau CNDIPT OIPOSDRU își rezervă dreptul de a comunica Camerei Auditorilor Financiari din România situațiile de această natură.

Clauze specifice

11. Garanția de bună execuție a contractului

11.1 – Cuantumul garanției de bună execuție a contractului de furnizare este de 5 % din valoarea contractului (exclusiv TVA).

11.2 Garanția de bună execuție poate fi constituită prin :

- Scrisoare de garanție bancară în favoarea autorității contractante, constituită în maxim 5 zile de la data semnării contractului.
- Garanția de bună execuție se poate constitui și prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale. Garanția va fi constituită în lei, prestatorul având obligația de a deschide un cont la dispoziția autorității contractante, la o bancă agreată de ambele părți.

11.3 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 necorespunzator obligațiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție, achizitorul are obligația de a notifica acest lucru prestatorul, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate.

11.4 – Achizitorul se obligă să restituie garanția de bună execuție în termen de 14 zile de la îndeplinirea obligațiilor asumate.

12. Alte responsabilități ale prestatorului

12.1 - (1) Prestatorul are obligația de a executa serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu propunerea sa tehnică.

(2) Prestatorul se obligă să supravegheze prestarea serviciilor, să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă, cerute de și pentru contract, în măsura în care necesitatea asigurării acestora este prevăzută în contract sau se poate deduce în mod rezonabil din contract.

12.2 - 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.

13. Alte responsabilități ale achizitorului

13.1 - 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.

14. Începere, finalizare, întârzieri, sistare

14.1 - Prestatorul are obligația de a începe prestarea serviciilor în condițiile prevăzute la art.14.2 .

14.2 – Serviciile prestate în baza contractului, respectiv Raportul privind constatările factuale aferent fiecărei cereri de rambursare a cheltuielilor, se va preda in maxim 15 zile de la data predării CRC si a

documentelor suport de catre Beneficiar, cel tarziu cu o zi inainte de data limita de depunere a CRC la Organismul Intermediar responsabil. Termenul de depunere a CRC la Organismul Intermediar este mentionat in Graficul de depunere a CRC, document prezentat in Caietul de sarcini si care va reprezenta anexa la contractul de servicii.

14.3 - 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/periodelor de prestare asumate se face cu acordul părților, prin act adițional.

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

15. Ajustarea prețului contractului

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

15.2 - Prețul contractului nu se ajustează.

16. Amendamente

16.1 - 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 comerciale legitime ale acestora și care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

17. Forța majoră

17.1 - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

17.3 - 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.

17.4 - 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.

17.5 - Dacă forța majoră acționează sau se estimează ca va acționa o perioadă mai mare de 6 luni, 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.

18. Soluționarea litigiilor

18.1 - 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.

18.2 - Dacă, după 15 zile de la începerea acestor tratative, achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, fiecare poate solicita ca disputa să se soluționeze de către instanțele judecătorești.

19. Limba care guvernează contractul

19.1 - Limba care guvernează contractul este limba română.

20. Comunicări

20.1 - (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.

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

21. Legea aplicabilă contractului

21.1 - Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie azi
pentru fiecare parte.

prezentul contract, în două exemplare, câte unul

Achizitor
Inspectoratul Școlar Județean Cluj

Prestator

Inspector Școlar General,
Prof. Anca Cristina HODOROGEA

Manager proiect
Inspector Școlar General Adjunct
Prof. Marinela MARC

Contabil Șef,
Ec. Laura STĂNOIU

Vizat Consilier Juridic proiect
Ramona Cristiana Tripon