



Anexa 1

ANUNȚ PUBLICITAR
nr. 12905 / 20.11.2024**PRIVIND ACHIZITIA DE "Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026"**

- 1) Achizitor: S.C. CONFORT URBAN S.R.L.
 - 2) Tipul contractului: prestări servicii
 - 3) Denumire contract: «**Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026**»
 - 4) Procedura de atribuire conform: art. 7, alin.7a din Legea 98/2016 cu modificările și completările ulterioare
 - 5) Locul de prestare al serviciilor: conform **Caietului de sarcini nr. 12751/18.11.2024**
 - 6) Codul de clasificare CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiara
 - 7) Prestarea serviciilor: conform **Caietului de sarcini nr. 12751/18.11.2024**
 - 8) Durata contractului: **3 ani** și începe de la data semnării și se finalizează la termen sau, după caz, la data îndeplinirii obligațiilor contractuale în sarcina Părților.
 - 9) Valoarea estimată: **217.500,00 lei fără TVA**
 - 10) Informații suplimentare se pot obține la: Tel/Fax 0241.672299-Secretariat, e-mail: secretariat@conforturban-ct.ro; iuliana.sponte@conforturban-ct.ro
 - 11) Nu se acceptă oferte alternative
 - 12) Termenul limită de depunere/transmitere a ofertelor: 02.12.2024, **ora 15:00**; ofertele se vor depune la sediul SC Confort Urban SRL, Mun. Constanța, str. Vârful cu Dor, nr. 10 – Secretariat sau prin e-mail la adresele de mai sus.
 - 13) Limba în care trebuie redactată oferta: română
 - 14) Garanția de participare: nu se solicită
 - 15) Criterii de calificare: **în conformitate cu cerințele Caietului de sarcini nr. 12751/18.11.2024 și cu prevederile punctului 18) din cadrul prezentului document**
 - 16) Valabilitatea ofertei: minim 30 zile
 - 17) Criteriul de atribuire al contractului: "Prețul cel mai scăzut".
 - 18) - Ofertanții nu trebuie să se afle în niciuna din situațiile prevăzute la art. 59 și art.60 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice; se va completa formularul transmis de achizitor ca anexă la prezentul anunț publicitar.
 - Ofertanții trebuie să declare pe propria răspundere că nu se află în niciuna dintre situațiile art. 164, 165 și 167 ale Legii 98/2016 privind achizițiile publice; se vor completa formularele anexă (F1. F2. F3)
 - Propunerea tehnică și financiară va fi prezentată în conformitate cu cerințele **Caietului de sarcini nr. 12751/18.11.2024**
- Ofertanți vor completa Formularul nr. 8- Comentariu specificatii tehnice și Formularul nr.9 – Formular de ofertă și Anexa nr. 1 și Anexa nr. 2 la Formularul nr.9.

Întocmit,
Compartimentul Achiziții
Sponte Iuliana

De acord,
Șef S.A.A.C.
Dascălu Lăcrămioara

Responsabil contract,
Director economic
Ec. Mărgărit Brîndușa Mădălina

**DECLARAȚIE PRIVIND EVITAREA CONFLICTULUI DE INTERESE POTRIVIT
ART. 59 ȘI 60 DIN LEGEA 98/2016**

Subsemnatul _____, reprezentant împuternicit
al _____,

(denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic)

În calitate de ofertant la achiziția directă de "**Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026**", declar pe proprie răspundere, următoarele: cunoscând prevederile art. 59 și 60 din Legea nr.98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică și componența listei cu persoanele ce dețin funcții de decizie în autoritatea contractantă cu privire la organizarea, derularea și finalizarea procesului de atribuire, declar că societatea noastră nu se află în situația de a fi exclusă din cadrul acestui proces. Lista cu persoanele ce dețin funcții de decizie în autoritatea contractantă cu privire la organizarea, derularea și finalizarea procesului de atribuire sunt:

- Damian Ionel - Președinte și membru al Consiliului de administrație
- Zarcu Mihaela- Membru al Consiliului de administrație
- Timofte Alexandru-Marius - Membru al Consiliului de administrație
- Hira Stere- Director General/ Membru al Consiliului de administrație
- Căliminte Horia-Marius -Membru al Consiliului de administrație,
- Mărgărit Brîndușa Mădălina - Director economic
- Roadideal Dana – Economist viza CFP,

Comisia de evaluare: Șocarici Emona (Șef Serviciul AFCRU) - Președinte cu drept de vot al comisiei de evaluare, Sponte Iuliana (Expert Achiziții Publice) – membru în comisia de evaluare, Dobrin Iuliana (Contabil Șef) – membru în comisia de evaluare.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun. Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Ofertant

.....
(Numele și prenumele în clar a persoanei care semnează, stampila)

Operator Economic

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE
privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art 164 din Legea nr 98/2016 privind
achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al *(denumirea operatorului economic)* în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terț susținător al candidatului/ofertantului, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procesul de achiziție directă și sub sancțiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu în situația prevăzută la **art. 164 din Legea 98/2016**, respectiv nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru comiterea uneia dintre următoarele infracțiuni:

a. constituirea unui grup infracțional organizat, prevăzută de art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

b. infracțiuni de corupție, prevăzute de art. 289-294 din Legea nr. 286/2009, cu modificările și completările ulterioare, și infracțiuni asimilate infracțiunilor de corupție prevăzute de art. 10-13 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

c. infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, prevăzute de art. 18¹ - 18⁵ din Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

d. acte de terorism, prevăzute de art. 32-35 și art. 37-38 din Legea nr. 535/2004 privind prevenirea și combaterea terorismului, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

e. spălarea banilor, prevăzută de art. 29 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, sau finanțarea terorismului, prevăzută de art. 36 din Legea nr. 535/2004, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

f. traficul și exploatarea persoanelor vulnerabile, prevăzute de art. 209-217 din Legea nr. 286/2009, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

g. fraudă, în sensul articolului 1 din Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 27 noiembrie 1995.

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

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

Data completării

Operator economic,..... *(semnătură autorizată)*

Nota: se solicita atat ofertantului asociat, subcontractantului cat si tertului sustinator, *dacă este cazul*

Operator economic

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE
privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 165 din Legea nr 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al (*denumirea operatorului economic*), în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terț susținător al candidatului/ofertantului, la achiziția directă de (*se menționează achiziția*) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect (*denumirea produsului*), codul CPV, organizată de (*denumirea autorității contractante*), declar pe propria răspundere sub sancțiunea excluderii din procesul de achiziție publică și sub sancțiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu în situația prevăzută la **art. 165 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.**

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

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

Data completării

Operator economic,..... (*semnătură autorizată*)

Nota: se solicita atat ofertantului asociat, subcontractantului cat si tertului sustinator – *dacă este cazul*

Operator economic

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE
privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 167 din Legea nr 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al (*denumirea operatorului economic*), în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terț susținător al candidatului/ofertantului, la achiziția directă de (*se menționează achiziția*) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect (*denumirea produsului*), codul CPV, organizată de (*denumirea autorității contractante*), declar pe propria răspundere sub sancțiunea excluderii din procesul de achiziție publică și sub sancțiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu în situația prevăzută la **art. 167 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare**.

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

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

Data completării:

Operator economic,

.....
(semnatura autorizata)

Nota: se solicita atat ofertantului asociat, subcontractantului cat si tertului sustinator – *dacă este cazul*

OPERATOR ECONOMIC

Formular nr. 8

(denumirea/numele)

Comentariu specificatii tehnice

Formular-cadru

Propunere tehnica pentru achizitia de servicii

Numele Ofertantului (operator economic individual sau asociere de operatori economici): [introduceți]

Data: [ZZ/LL/AAAA]

Anunț publicitar: [introduceți anunțul publicitar]

Obiectul contractului: [introduceți obiectul contractului din Anunțul publicitar]

[Informațiile prezentate de către Ofertanți în acest formular reprezintă fundament pentru:

- 1. evaluarea Propunerii Tehnice conform metodologiei stabilite prin Documentația de Atribuire în corelație cu cerințele minime și specificațiile tehnice / cerințe funcționale minime și/sau extinse, din Caietul de Sarcini,*
 - 2. aplicarea criteriului de atribuire conform metodologiei stabilite prin Documentația de Atribuire.]*
- [Toate informațiile solicitate în cele ce urmează reprezintă elemente cheie obligatorii ale Propunerii Tehnice.]*

[Descrierea caracteristicilor propuse de ofertant, activitățile ce trebuie realizate și graficul de îndeplinire a contractului sunt componente cheie ale Propunerii Tehnice. Ofertanții trebuie să prezinte Propunerea Tehnică ca parte a Ofertei, inclusiv orice alte anexe considerate relevante de către acesta pentru:

- i. demonstrarea îndeplinirii cerințelor minime și corespondența cu specificațiile tehnice / cerințe funcționale minime și/sau extinse,
 - ii. obținerea unui punctaj ca urmare a aplicării criteriului de atribuire
 - iii. evidențierea beneficiilor pe care le oferă Autorității Contractante].
- Toate informațiile solicitate în cele ce urmează, reprezintă componente-cheie și obligatorii ale Propunerii Tehnice și trebuie prezentate și descrise de către Ofertant la un nivel de detaliere corespunzător.

Prezentarea unei Propuneri Tehnice care nu include informațiile solicitate de Autoritatea Contractantă ca răspuns la cerințele minime stabilite și specificațiile tehnice / cerințe funcționale minime și/sau extinse poate atrage neconformitatea Ofertei. Simpla copiere a cerințelor din Caietul de Sarcini nu este considerată drept răspuns la cerințele Autorității Contractante.

Se recomandă ca Propunerea Tehnică să cuprindă secțiunile mai jos identificate

1. Descriere serviciu

1.1. Denumire serviciu: Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026.

Denumire serviciu	Cantitate	Unitate de măsură	Frecvența serviciilor de auditare a situațiilor financiare
1.	2.	3.	4.
Frecvența serviciilor de auditare a situațiilor financiare	3	Rapoarte/buc	Câte un raport/an

1.2. OBIECTIVE SI REZULTATE AȘTEPTATE

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la obiective și rezultate așteptate în contextul cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

2. SCOPUL PRESTAȚIILOR

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la scopul prestațiilor, în contextul cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

3. MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la managementul proiectului, în contextul cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

4. PROFILUL AUDITORULUI STATUTAR

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la profilul auditorului statutar, în contextul cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

5. CERINTE OBLIGATORII-DOCUMENTE DE PREZENTAT

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la Documentațiile ce trebuie furnizate Autorității Contractante în legătură cu serviciile, în contextul responsabilităților și cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

6. OBIECTIVE ANALITICE

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la obiectivele analitice, în contextul responsabilităților și cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

8. DURATA CONTRACTULUI-PREȚUL CONTRACTULUI

Ofertantul va prezenta modalitatea de îndeplinire a cerințelor referitoare la durata și prețul contractului, în contextul responsabilităților și cerințelor incluse în Caietul de Sarcini.

9. Anexe la Propunerea Tehnica

Anexele obligatorii pe care un Ofertant trebuie să le prezinte:

- **Certificatul de înregistrare și Codul Unic de Înregistrare** - care să facă dovada domeniului de activitate al societății-document prezentat în timpul procedurii de achiziție;
- **Autorizația firmei de audit emisă de CECCAR și CAFR valabilă pentru fiecare an auditat** - autorizația va fi prezentată la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit;
- **Dovada înregistrării în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar** - dovada va fi prezentată la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit;
- O listă cu **contractele de audit statutar încheiate în ultimii 5 ani** va fi prezentată în scopul îndeplinirii cerinței de la lit.a, ... să aibă experiență profesională de cel puțin 5 ani - document ce va fi prezentat în cadrul procedurii de achiziție;
- **Declarație pe propria răspundere a administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu a fost sancționată disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea** - document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit;

- **Declarație administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și membrii desemnați ai echipei să nu fi fost angajați al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani** - document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.
- **Auditorul financiar persoană juridică trebuie să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 471, lit. a) - d) din OUG 109/2011** - în vederea îndeplinirii acestei cerințe auditorul va prezenta la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit, următoarele documente:
 - lista cu membrii echipei de audit (cel puțin 3 persoane) ce va fi implicată în auditul statutar al Confort Urban SRL;
 - extras din REVISAL din care să reiasă pentru membrii echipei de audit declarate și alocată auditării situațiilor financiare ale Confort Urban SRL ,calitatea de salariați al auditorului persoană juridică;
 - dovada înregistrării în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar a fiecărui membru al echipei de audit implicat în derularea contractului cu Confort Urban SRL ;
 - declarația pe propria răspundere ce să ateste faptul că nu a fost sancționat/ă disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea, pentru fiecare membru declarat al echipei de audit implicată în contractul/scrisoarea de angajament cu Confort Urban SRL
 - declarația pe propria răspundere pentru fiecare membru al echipei de audit declarate ce să ateste faptul că nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în precum și faptul că nu au fost angajați al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani.

NOTĂ:

- 1. Toate documentele redactate în limbi străine, vor fi traduse în limba română, în caz contrar, nu vor fi luate în considerare.**
- 2. Propunerea tehnică va conține formularele solicitate prin Anunțul publicitar.**
- 3. Propunerea tehnică va conține documentele solicitate prin caietul de sarcini, respective Anunțului publicitar.**

Candidat/ofertant

.....

(Numele si prenumele in clar a persoanei care semnează, stampila)

Nota: Ofertantul va descrie produsele oferitate in conformitate cu cerințele din Caietul de Sarcini

Numele Ofertantului/Numele legal al Partenerilor în Asociere: *[introduceți denumirea completă]*

Formularul nr. 9

Formular de Ofertă

Data: *[introduceți ziua, luna, anul]*

Anunț publicitar: *[introduceți numărul anunțului publicitar]*

Obiectul contractului: *[introduceți obiectul contractului din anunțul de participare]*

Către: Autoritatea Contractantă [S.C. CONFORT URBAN S.R.L.]

După examinarea Documentației de atribuire, subsemnații, ne angajăm să semnăm Contractul ce rezultă din această procedură și să demarăm, să realizăm și să finalizăm activitățile specificate în Contract în conformitate cu Documentația de atribuire și cu Propunerea noastră Tehnică și Financiară.

În concordanță cu Propunerea noastră Tehnică și Financiară și pe baza informațiilor furnizate de Autoritatea Contractantă până la momentul depunerii Ofertei:

i. ofertăm prețul total de _____ lei, fără TVA ,

[introduceți suma în cifre și litere din Propunerea Financiară]

la care se adaugă TVA de _____

[introduceți suma în cifre și litere]

Subsemnatul, prin semnarea acestei Oferte declar că:

- am examinat conținutul Documentației de Atribuire, inclusiv amendamentul (ele) nr. _____ *[introduceți detalii]*, comunicate până la data depunerii Ofertelor pentru *[introduceți numărul anunțului publicitar]* și răspunsurile la solicitările de clarificări publicate de Autoritatea Contractantă ce reprezintă documentele achiziției comunicate de Autoritatea Contractantă în legătură cu anunțul publicitar la care depunem Oferta;
- am examinat cu atenție, am înțeles și am acceptat prin această Ofertă, prevederile legislației achizițiilor publice aplicabile acestei achiziții, așa cum au fost acestea comunicate prin documentele achiziției, în special dar fără a se limita la Legea nr. 98/2016, Legea nr. 101/2016 și HG nr. 395/2016;
- avem o înțelegere completă a documentelor achiziției comunicate, le acceptăm în totalitate, fără nici rezervă sau restricție, înțelegem și acceptăm cerințe referitoare la forma, conținutul, instrucțiunile, stipulările și condițiile incluse în anunțul de participare și documentele achiziției;
- după ce am examinat cu atenție documentele achiziției și avem o înțelegere completă asupra acestora ne declarăm mulțumiți de calitatea, cantitatea și gradul de detaliere a acestor documente;
- documentele achiziției au fost suficiente și adecvate pentru pregătirea unei Oferte exacte și Oferta noastră a fost pregătită luând în considerare toate acestea;
- am înțeles că am avut obligația de a identifica și semnaliza Autorității Contractante, pe perioada pregătirii Ofertei, până în data limită de depunere a acesteia, orice omisiuni, neconcordanțe în legătură cu și pentru realizarea activităților în cadrul contractului;

Suntem de acord ca Oferta noastră să rămână valabilă pentru o perioadă de _____ *[introduceți numărul]* zile de la data depunerii Ofertelor și că transmiterea acestei Oferte ne va ține răspunzători. Suntem de acord că aceasta poate fi acceptată în orice moment înainte de expirarea perioadei menționate.

Subsemnatul, în calitate de reprezentant al Ofertantului *[introduceți denumirea completă]* în această procedură declar că:

- i. nu am făcut și nu vom face nicio încercare de a induce în eroare alți operatori economici pentru a depune sau nu o Ofertă cu scopul de a distorsiona competiția
- ii. noi, împreună cu subcontractanții și terții susținători *[introduceți, dacă este aplicabil, denumirea completă a subcontractanților și ale căror capacități au fost utilizate pentru îndeplinirea criteriilor de calificare]* nu ne aflăm în nici o situație de conflict de interes, așa cum este acesta descris în Legea nr. 98/2016 și ne angajăm să anunțăm imediat Autoritatea Contractantă despre apariția unei astfel de situații atât pe perioada evaluării Ofertelor cât și pe perioada derulării Contractului

- iii. noi, împreună cu subcontractanții propuși [*introduceți, dacă este aplicabil, denumirea completă a subcontractanților ale căror capacități au fost utilizate pentru îndeplinirea criteriilor de calificare*] și a căror resurse au fost utilizate în procesul de calificare, înțelegem că trebuie să punem la dispoziție, în cazul în care Autoritatea Contractantă solicită aceasta, în etapa de evaluare a Ofertelor depuse, fie după aplicarea criteriului de atribuire, fie în orice moment pe perioada derulării procedurii, toate documentele suport solicitate de Autoritatea Contractantă.
- iv. noi, împreună cu terțul/terții susținători [*introduceți, dacă este aplicabil, numele terților susținători ale căror capacități au fost utilizate pentru îndeplinirea criteriilor de calificare*] înțelegem că trebuie să punem la dispoziție, în cazul în care Autoritatea Contractantă solicită aceasta, în etapa de evaluare a Ofertelor depuse, fie după aplicarea criteriului de atribuire, fie în orice moment pe perioada derulării procedurii, toate documentele suport solicitate de Autoritatea Contractantă.
- v. am citit și înțeles pe deplin conținutul prevederilor contractuale din Documentația de Atribuire, inclusiv dar fără a se limita la cuprinsul articolelor privind cazurile de denunțare unilaterală din contract și acceptăm expres conținutul lor și efectele lor juridice.
- vi. până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică de furnizare, această Ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de Autoritatea Contractantă **S.C. CONFORT URBAN S.R.L.**, prin care Oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un angajament ferm pentru noi.
- vii. Precizăm că:
- depunem Ofertă Alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de Ofertă separat, marcat în mod clar "Ofertă Alternativă";
 - nu depunem Ofertă Alternativă.

[*Se bifează opțiunea corespunzătoare.*]

- i. Înțelegem că Autoritatea Contractantă
- nu este obligată să continue această procedură de atribuire și că își rezervă dreptul de a anula achiziția în orice moment ca urmare a întrunirii condițiilor stabilite la art. 212 și 213 din Legea nr. 98/2016.
 - nu este obligată să accepte Oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă Ofertă pe care o poate primi.
 - în niciun caz nu va fi răspunzătoare pentru eventuale prejudicii determinate de situațiile menționate anterior și garantăm că nu vom ține Autoritatea Contractantă răspunzătoare într-o astfel de situație.
- ii. Dacă Oferta noastră va fi acceptată, ne angajăm să asigurăm o garanție de bună execuție de ____ [*introduceți procentul stabilit în documentele anunțului publicitar*] din prețul Contractului, fără TVA.
- iii. Confirmăm că nu participăm în cadrul acestei proceduri pentru atribuirea Contractului pentru care transmitem această Ofertă în nicio altă Ofertă indiferent sub ce formă (individual, ca membru într-o asocieră, în calitate de subcontractant).
- iv. Văzând prevederile art. 57, alin. (1), art. 217, alin. (5) și alin. (6) din Legea nr. 98/2016, art. 123, alin. (1) din HG nr. 395/2016 și art. 19, alin. (1) și alin. (3) din Legea nr. 101/2016 precizăm că părțile/informațiile din Propunerea Tehnică și din Propunerea Financiară prezentate mai jos au caracter confidențial pentru a nu prejudicia interesele noastre legitime în ceea ce privește secretul comercial și dreptul de proprietate intelectuală:

Nr. Crt.	Referința din Propunerea Tehnică sau Propunerea Financiară [introduceți numărul paginii, de la paragraful nr. ... la paragraful nr. ...]
1. [introduceți informația]
2. [introduceți informația]

De asemenea, în virtutea art. 123 alin. (1) din HG nr. 395/2016, precizăm că motivele pentru care părțile/informațiile mai sus menționate din Propunerea Tehnică și din Propunerea Financiară sunt confidențiale sunt următoarele:

Nr. Crt.	Motivele pentru care părțile/informațiile mai sus menționate din Propunerea Tehnică și din Propunerea Financiară sunt confidențiale
1. [prezentați motivul]
2. [prezentați motivul]

Semnătura reprezentantului Ofertantului
Numele semnatarului,
Capacitatea/calitatea semnatarului Ofertei

Anexa 1 la Formular nr. 9

ANEXA LA FORMULARUL DE OFERTA

1. Valoarea totala ofertată a contractului _____ lei fără TVA.
2. Durata contractului _____ .
3. Frecvența serviciilor de auditare a situațiilor financiare _____.
4. Valoarea executata de subcontractanți _____ (% din prețul total ofertat; lei)
5. Penalizări pentru întâzieri _____ % din valoarea produselor nefurnizate

Candidat/ofertant

.....

(Numele si prenumele in clar a persoanei
care semnează, stampila)

OFERTANTUL

_____ (denumirea/numele)

Centralizator de preturi

Nr. crt.	Denumire Serviciu	UM	Cantitate	Pret unitar buc (lei fără TVA)	Valoare totală lei fără TVA
1	Servicii de auditare a situatiilor financiare	Buc.	3		
Valoare totală (lei fără TVA)					_____

Candidat/ofertant

.....
 Numele si prenumele in clar a persoanei
 care semnează, stampila)



**Contract de achiziție publică de
 „Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026”
 Nr. 12945 din data 21.11.2024**

Prezentul Contract de achiziție publică de prestare servicii, (denumit în continuare „Contract”), s-a încheiat având în vedere prevederile din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice (denumită în continuare „Legea nr. 98/2016”), precum și orice alte prevederi legale emise în aplicarea acesteia, în data de....., între:

S.C. CONFORT URBAN S.R.L. cu sediul în Constanța, str. Vârful cu Dor nr. 10, tel/fax 0241/67.22.99, înregistrată la R.C nr. J/13 / 699 / 1997, CUI. RO 1875349, având cont RO45 BTRL RONC RT00 E438 6702 deschis la Banca TRANSILVANIA, reprezentată prin Director General Stere Hira și Director Economic Brîndușa Mădălina Mărgărit în calitate de și denumită în continuare „Autoritatea contractantă”, pe de o parte

și

S.C. S.R.L. cu sediul în, str., nr., Tel:, număr de înmatriculare, cod de înregistrare fiscală, e-mail:, cont IBAN nr, deschis la, reprezentată prin – reprezentantul legal al Contractantului, în calitate de și denumită în continuare „Contractant”, pe de altă parte,

denumite, în continuare, împreună, "Părțile" și care au convenit încheierea prezentului Contract.

- Autoritatea contractantă a derulat achiziția directă având ca obiect achiziția de „**Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026**” inițiată *online prin publicarea în cadrul SEAP a Anunțului Publicitar nr.ADV...../.....*;
- Prin **NOTĂ DE EVALUARE A OFERTELOR PRIMITE** nr. din data....., Autoritatea contractantă a declarat câștigătoare Oferta Contractantului au convenit încheierea prezentului Contract.

1. DEFINIȚII

1.1. În prezentul Contract, următorii termeni vor fi interpretați astfel:

- Autoritate contractantă și Contractant - Părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul Contract;
- Act Adițional - document prin care se modifică termenii și condițiile prezentului Contract de achiziție publică de servicii, în condițiile Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice;
- Caiet de Sarcini – anexa 1 la Contract care include obiectivele, sarcinile specificațiile și caracteristicile Serviciilor descrise în mod obiectiv, într-o manieră corespunzătoare îndeplinirii necesității Autorității contractante, menționând, după caz, metodele și resursele care urmează să fie utilizate de către Contractant și/sau rezultatele care trebuie realizate/prestate și furnizate de către Contractant, inclusiv niveluri de calitate, performanță, protecție a mediului, sănătate publică, siguranță și altele asemenea, după caz, precum și cerințe aplicabile



Contractantului în ceea ce privește informațiile și documentele care trebuie puse la dispoziția Autorității contractante;

(d) Cazul fortuit – Eveniment care nu poate fi prevăzut și nici împiedicat de către cel care ar fi fost chemat să răspundă dacă evenimentul nu s-ar fi produs.

(e) Cesiune - înțelegere scrisă prin care Contractantul transferă unei terțe părți, în condițiile Legii nr. 98/2016, drepturile și/sau obligațiile deținute prin Contract sau parte din acestea;

(f) Conflict de interese - orice situație influențând capacitatea Contractantului de a exprima o opinie profesională obiectivă și imparțială sau care îl împiedică pe acesta, în orice moment, să acorde prioritate intereselor Autorității contractante, orice motiv în legătură cu posibile contracte în viitor sau în conflict cu alte angajamente, trecute sau prezente, ale Contractantului. Aceste restricții sunt, de asemenea, aplicabile oricărui Subcontractanți, acționând sub autoritatea și controlul Contractantului, în condițiile Legii nr. 98/2016.

contract - prezentul contract de achiziție publică de servicii care are ca obiect prestarea de **„Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026”** (și toate Anexele sale), cu titlu oneros, asimilat, potrivit Legii, actului administrativ, încheiat în scris, între Autoritatea contractantă și Contractant, care are ca obiect prestarea de Servicii.

(g) Contract de Subcontractare - acordul încheiat în scris între Contractant și un terț ce dobândește calitatea de Subcontractant, în condițiile Legii nr. 98/2016, prin care Contractantul subcontractează Subcontractantului partea din Contract în conformitate cu prevederile Contractului;

(h) Despăgubire - suma, neprevăzută expres în Contractul, care este acordată de către instanța de judecată ca despăgubire plătită Părții prejudiciate în urma încălcării prevederilor Contractului de către cealaltă Parte;

(i) Dispoziție - document scris(ă) emis(ă) de Autoritatea contractantă în executarea Contractului și cu respectarea prevederilor acestuia, în limitele Legii nr. 98/2016, și a normelor de aplicare a acesteia;

(j) Documentele Autorității contractante - toate și fiecare dintre documentele necesare în mod direct sau implicit prin natura Serviciilor care fac obiectul Contractului, inclusiv, dar fără a se limita la: planuri, regulamente, specificații, desene, schițe, modele, date informatice și rapoarte, furnizate de Autoritatea contractantă și necesare Contractantului în vederea realizării obiectului Contractului;

(k) Durata de valabilitate a Contractului - intervalul de timp în care prezentul Contract produce efecte, respectiv de la data intrării în vigoare a Contractului și până la epuizarea convențională, legală sau stabilită de instanța de judecată a oricărui efect pe care îl produce. Durata Contractului este egală cu durata de servicii a Serviciilor, dacă aceasta din urmă este neîntreruptă. Durata Contractului este mai mare decât durata reală de prestare a Serviciilor, dacă aceasta din urmă se întrerupe, din orice motiv, caz în care Durata Contractului cuprinde și intervalele de timp în care prestarea Serviciilor este suspendată sau prelungită. Durata de prestare a Serviciilor nu poate depăși, ca termen, limita termenului la care expiră durata Contractului.

(l) Contractul este considerat finalizat atunci când contractantul:

i. a realizat toate activitățile stabilite prin Contract și a prezentat toate Rezultatele, astfel cum este stabilit în Oferta sa și în Contract,

ii. a remediat eventualele Neconformități care nu ar fi permis utilizarea Serviciilor de către Autoritatea contractantă, în vederea obținerii beneficiilor anticipate și îndeplinirii obiectivelor comunicate prin Caietul de Sarcini;

(m) Forță majoră - eveniment independent de controlul Părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut în momentul încheierii Contractului și care face imposibilă îndeplinirea obligațiilor de către una dintre Părți și include calamități, greve, sau alte perturbări ale activității industriale, acțiuni ale unui inamic public, războaie, fie declarate sau nu, blocaje, insurecții, revolte, epidemii, alunecări de teren, cutremure, furtuni,



trăsnete, inundații, deversări, turbulențe civile, explozii și orice alte evenimente similare imprevizibile, mai presus de controlul Părților și care nu ar putea fi evitate prin luarea măsurilor corespunzătoare de diligență;

(n) Întârziere - orice eșec al Contractantului sau al Autorității contractante de a executa orice obligații contractuale în termenul convenit;

(o) Lege - normă, reglementare cu caracter obligatoriu și care se referă la legislația română dar și la Regulamente emise de CE și, de asemenea, la obligațiile care decurg din tratatele la care este parte statul român și orice altă legislație secundară direct aplicabilă din dreptul comunitar sau din jurisprudența comunitară;

(p) Lună - luna calendaristică (12 luni/an);

(q) Mijloace electronice de comunicare în cadrul Contractului - echipamente electronice de procesare, inclusiv compresie digitală, și stocare a datelor emise, transmise și, respectiv, primite prin cablu, radio, mijloace optice sau prin alte mijloace electromagnetice și utilizate inclusiv pentru transmiterea Rezultatelor obținute în cadrul Contractului;

(r) Neconformitate (Neconformități) - execuția de slabă calitate sau deficiențe care încalcă siguranța, calitatea sau cerințele tehnice și/sau profesionale prevăzute de prezentul Contract și/sau de Legea aplicabilă și/sau care fac Rezultatele prestării serviciilor necorespunzătoare scopurilor acestora, astfel cum sunt prevăzute în prezentul Contract și/sau de Legea aplicabilă precum și orice abatere de la cerințele și de la obiectivele stabilite în Caietul de Sarcini. Neconformitățile includ atât viciile aparente, cât și viciile ascunse ale Serviciilor care fac obiectul prezentului Contract;

(s) Ofertă - actul juridic prin care Contractantul și-a manifestat voința de a se angaja, din punct de vedere juridic, în acest Contract de achiziție publică de Servicii și cuprinde Propunerea Financiară, Propunerea Tehnică precum și alte documente care au fost menționate în Documentația de Atribuire;

(t) Penalitate - suma de bani stabilită procentual în Contract ca fiind plătită de către una dintre Părțile contractante către cealaltă Parte în caz de neîndeplinire a obligațiilor din Contract, în caz de neîndeplinire a unei părți a Contractului sau de îndeplinire cu întârziere a obligațiilor, astfel cum s-a stabilit prin Documentele Contractului;

(u) Personal - persoanele desemnate de către Contractant sau de către oricare dintre Subcontractanți pentru îndeplinirea Contractului;

(v) Prețul Contractului - Prețul plătit Contractantului de către Autoritatea contractantă, în baza și în conformitate cu prevederile Contractului, a ofertei Contractantului și a documentației de atribuire, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin Contract;

(w) Prejudiciu - paguba produsă Autorității Contractante de către Contractant prin neexecutarea/ executarea necorespunzătoare ori cu întârziere a obligațiilor stabilite în sarcina sa, prin prezentul contract;

(x) Proces-Verbal de Recepție a Serviciilor - documentul prin care sunt acceptate Serviciile furnizate, întocmit de Contractant și semnat de Autoritatea contractantă, prin care acesta din urmă confirmă prestarea Serviciilor în mod corespunzător de către Contractant și că acestea au fost acceptate de către Autoritatea contractantă;

(y) Recepția - reprezintă operațiunea prin care Autoritatea contractantă își exprimă acceptarea față de serviciile furnizate în cadrul contractului de achiziție publică și pe baza căreia efectuează plata;

(z) Rezultat/Rezultate - oricare și toate informațiile, documentele, rapoartele colectate și/sau pregătite de Contractant ca urmare a Serviciilor prestate astfel cum sunt acestea descrise în Caietul de Sarcini;

(aa) Scris(ă) sau în scris - orice ansamblu de cuvinte sau cifre care poate fi citit, reprodus și comunicat ulterior, stocat pe suport de hârtie, inclusiv informații transmise și stocate prin Mijloace electronice de comunicare în cadrul Contractului;



- (bb) Standarde profesionale - cerințele profesionale legate de calitatea Serviciilor care ar fi respectate de către orice Contractant diligent care posedă cunoștințele și experiența necesară și pe care Contractantul este obligat să le respecte în prestarea tuturor Serviciilor incluse în prezentul Contract;
- (cc) Subcontractant - orice operator economic care nu este parte a acestui Contract și care execută și/sau prestează anumite părți ori elemente ale Contractului ori îndeplinește activități care fac parte din obiectul Contractului, răspunzând în fața Contractantului pentru organizarea și derularea tuturor etapelor necesare în acest scop;
- (dd) Termen - intervalul de timp în care Părțile trebuie să-și îndeplinească obligațiile, astfel cum este stabilit prin Contract, exprimat în zile, care începe să curgă de la începutul primei ore a primei zile a termenului și se încheie la expirarea ultimei ore a ultimei zile a termenului; ziua în cursul căreia a avut loc un eveniment sau s-a realizat un act al Autorității contractante nu este luată în calculul termenului. Dacă ultima zi a unui termen exprimat altfel decât în ore este o zi de sărbătoare legală, o duminică sau o sâmbătă, termenul se încheie la expirarea ultimei ore a următoarei zile lucrătoare;
- (ee) Zi - înseamnă zi calendaristică, iar anul înseamnă 365 de zile; în afara cazului în care se prevede expres că sunt zile lucrătoare.

2. Interpretare

- 2.1. În prezentul Contract, cu excepția unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural, și invers, iar cuvintele la forma de gen masculin vor include forma de gen feminin, și invers, acolo unde acest lucru este permis de context.
- 2.2. În cazul în care se constată contradicții între prevederile clauzelor contractuale și documentele achiziției, se vor aplica regulile specifice stabilite prin documentele achiziției.

3. Obiectul Contractului

- 3.1. Obiectul prezentului Contract îl reprezintă prestarea de „**Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026**”, pe care Contractantul se obligă să le presteze în conformitate cu prevederile din prezentul Contract, Anexa nr. 1 – Caietul de sarcini, Anexa nr. 2 – Oferta nr.(nr. de înregistrare oferit la sediul S.C. Confort Urban S.R.L.), Anexa nr.3 - Cumpararea directa din SEAP nr. DAcu dispozițiile legale, aprobările și standardele tehnice, profesionale și de calitate în vigoare.

4. Prețul Contractului

- 4.1. Autoritatea Contractantă se obligă să plătească Contractantului prețul total convenit prin prezentul Contract pentru achiziție publică a serviciilor, în sumă de lei la care se adaugă TVA în valoare de lei, conform prevederilor legale.
- 4.2. Prețurile unitare pentru „**Servicii de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile 2024, 2025 și 2026**” din Anexa nr. 2 – Oferta nr.(nr. de înregistrare oferit la sediul S.C. Confort Urban S.R.L.) și Anexa nr. 3 -Cumpărarea directa din SEAP nr. DA...../sunt ferme si rămân neschimbate pe toată durata perioadei de derulare a contractului.
- 4.3. Prețul contractului va fi cel adjudecat în urma derulării procedurii de achiziție publică și va rămâne fix pe toată perioada acoperită de contract/scrisoare de angajament.
- 4.4. Eventualele cheltuieli de deplasare (transport, cazare, diurnă, masă etc.) apreciate de auditor a fi necesare pentru efectuarea misiunii de audit, vor fi incluse în tariful de audit oferit în cadrul procedurii de achiziție publică și preluat ulterior în contract. S.C. CONFORT URBAN S.R.L. nu va achita nicio sumă peste valoarea stabilită prin contract, tariful adjudecat va rămâne fix pe perioada de derulare a contractului.



5. Durata Contractului

- 5.1.** Durata contractului este de 3 ani, începând cu data semnării. Prestarea serviciilor va fi executată pentru exercitiile financiare 2024, 2025, 2026, urmând a fi încetat de drept la data de 31 mai 2027, termen limită de depunere a situațiilor financiare pentru anul 2026.
- 5.2.** Contractul intră în vigoare la data semnării acestuia de către ambele părți.

6. Documentele Contractului

- 6.1.** Documentele prezentului Contract sunt:
- (i) Caietul de sarcini nr. - Anexa nr. 1;
 - (ii) Oferta nr..... - Anexa nr. 2;
 - (iii) Cumpărarea directă din SEAP: nr. - Anexa nr. 3;

7. Ordinea de precedență

- 7.1.** În cazul oricărei contradicții între documentele prevăzute la pct. 6, prevederile acestora vor fi aplicate în ordinea de precedență stabilită conform succesiunii documentelor enumerate mai sus.
- 7.2.** În cazul în care, pe parcursul îndeplinirii Contractului, se constată faptul că anumite elemente ale Propunerii tehnice sunt inferioare sau nu corespund cerințelor prevăzute în Caietul de sarcini, prevalează prevederile Caietului de sarcini.

8. Comunicarea între Părți

- 8.1.** Orice comunicare făcută de Părți va fi redactată în scris și depusă personal de Parte sau expediată prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire sau prin alt mijloc de comunicare care asigură confirmarea primirii documentului.
- 8.2.** Comunicările între Părți se pot face și prin fax sau e-mail, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.
- 8.3.** În cazul în care expeditorul solicită confirmare de primire, aceasta trebuie să indice această cerință în comunicarea sa și să solicite o astfel de dovadă de primire ori de câte ori există un termen limită pentru primirea comunicării. În orice caz, expeditorul ia toate măsurile necesare pentru a asigura primirea la timp și în termen a comunicării sale.
- 8.4.** Adresele la care se transmit comunicările sunt următoarele:
- | | |
|---|----------------------------|
| Pentru | Pentru |
| Autoritatea contractantă: | Contractant: |
| Adresă: Mun. Constanța, str. Vârful cu Dor, | Adresă: |
| nr. 10, jud. Constanța | |
| Telefon/Fax: 0241/672299 | Telefon/Fax: |
| E-mail: secretariat@conforturban-ct.ro | E-mail: |
| Persoana de contact: Mărgărit Brîndușa | Persoana de contact: |
| Mădălina | |
- 8.5.** Orice document (dispoziție, adresă, propunere, înregistrare, Proces-Verbal de Recepție, notificare și altele) întocmit în cadrul Contractului, este realizat și transmis, în scris, într-o formă ce poate fi citită, reprodușă și înregistrată.
- 8.6.** Orice comunicare între Părți trebuie să conțină precizări cu privire la elementele de identificare ale Contractului (titlul și numărul de înregistrare) și să fie transmisă la adresa/adresele menționate la pct. 8.4.
- 8.7.** Orice comunicare făcută de una dintre Părți va fi considerată primită:
- (i) la momentul înmânării, dacă este depusă personal de către una dintre Părți,
 - (ii) la momentul primirii de către destinatar, în cazul trimiterii prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire,



(iii) la momentul primirii confirmării de către expeditor, în cazul în care comunicarea este făcută prin fax sau e-mail (cu condiția ca trimiterea să nu fi intervenit într-o zi nelucrătoare, caz în care va fi considerată primită la prima oră a zilei lucrătoare următoare).

8.8. Părțile se declară de acord că nerespectarea cerințelor referitoare la modalitatea de comunicare stabilite în prezentul Contract să fie sancționată cu inopozabilitatea respectivei comunicări.

8.9. În orice situație în care este necesară emiterea de notificări, înștiințări, instrucțiuni sau alte forme de comunicare de către una dintre Părți, dacă nu este specificat altfel, aceste comunicări vor fi redactate în limba Contractului și nu vor fi reținute sau întârziate în mod nejustificat.

8.10. Nicio modificare a datelor de contact prevăzute în prezentul Contract nu este opozabilă celorlalte Părți, decât în cazul în care a fost notificată în prealabil.

9. Începere, Întârzieri, Sistare

9.1. Contractantul are obligația de a începe prestarea Serviciilor în conformitate cu prevederile caietului de sarcini.

9.2. În cazul incidenței unei situații de caz fortuit sau forță majoră, obligațiile se suspendă pe parcursul existenței acestor evenimente, urmând ca termenul de predare a bunurilor să fie prelungit cu un termen care nu poate depăși durata de existență a evenimentului considerat caz, încheindu-se în acest sens un act adițional. Contractantul nu datorează în acest caz penalități de întâziere.

10. Derularea și monitorizarea contractului

10.1. Contractantul va întreprinde toate măsurile și acțiunile necesare sau corespunzătoare pentru realizarea cel puțin a performanțelor contractuale astfel cum sunt stabilite în Caietul de Sarcini.

11. Prestarea serviciilor

11.1. Furnizorul va transmite Autorității contractante următoarele documente:

- **Dovada înregistrării în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar** - dovada va fi prezentată la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.

- **Declarație pe propria răspundere a administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu a fost sancționată disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea** - document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.

- **Declarație administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și membrii desemnați ai echipei să nu fi fost angajați al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani** - document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.

- **Auditorul financiar persoană juridică trebuie să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor**



financieri și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 471, lit. a) - d) din OUG 109/2011 - în vederea îndeplinirii acestei cerințe auditorul va prezenta la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit, următoarele documente:

-lista cu membrii echipei de audit (cel puțin 3 persoane) ce va fi implicată în auditul statutar al Confort Urban SRL;

-extras din REVISAL din care să reiasă pentru membrii echipei de audit declarate și alocată auditării situațiilor financiare ale Confort Urban SRL ,calitatea de salariați al auditorului persoană juridică;

-dovada înregistrării în Registrul electronic public al auditorilor financieri și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar a fiecărui membru al echipei de audit implicat în derularea contractului cu Confort Urban SRL ;

-declarația pe propria răspundere ce să ateste faptul că nu a fost sancționat/ă disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea, pentru fiecare membru declarat al echipei de audit implicată în contract/scrisoarea de angajament cu Confort Urban SRL

- declarația pe propria răspundere pentru fiecare membru al echipei de audit declarate ce să ateste faptul că nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în precum și faptul că nu au fost angajat al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani..

12. Modificarea Contractului, Clauze de revizuire

12.1. Pe durata perioadei de valabilitate a Contractului, Părțile au dreptul de a conveni modificarea și/sau completarea acestuia, fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, cu acordul Părților, fără a afecta caracterul general al Contractului, în limitele dispozițiilor prevăzute de actele normative în vigoare.

12.2. Modificările contractuale nu trebuie să afecteze în nici un caz și în nici un fel rezultatul procedurii de atribuire, prin anularea sau diminuarea avantajului competitiv pe baza căruia Contractantul a fost declarat câștigător în cadrul procedurii de atribuire.

12.3. Partea care propune modificarea Contractului are obligația de a transmite celeilalte părți propunerea de modificare a Contractului cu respectarea clauzelor prevăzute la punctul 8 Comunicarea între părți și documentele suport cu cel puțin 5 zile înainte de data la care se consideră că modificarea ar trebui să producă efecte.

12.4. Modificarea va produce efecte doar dacă părțile au convenit asupra acestui aspect în scris, cum ar fi prin semnarea unui act adițional.

12.5. Revizuirea prezentului contract se realizează ca urmare a evaluării activităților, rezultatelor și performanțelor Contractului, care constă în serviciile pe care Contractantul se obligă le presteze în conformitate cu prevederile din prezentul Contract conform dispozițiilor legale și a cerințelor din Caietul de Sarcini.

12.6. Clauzele de revizuire a contractului sunt:

(i) Variații ale activităților din contract necesare în scopul îndeplinirii obiectului contractului (diferențele dintre cantitățile estimate inițial (în contract) și cele real prestate, (fără modificarea caietului de sarcini);

(ii) Necesitatea extinderii duratei de prestare a serviciilor.

13. Evaluarea Modificărilor Contractului și a circumstanțelor acestora, dacă este cazul

13.1. Identificarea circumstanțelor care generează Modificarea Contractului este în sarcina ambelor Părți.



13.2. Fiecare Parte are obligația de a notifica cealaltă Parte, în cazul în care constată existența unor circumstanțe care pot genera Modificarea Contractului, întârzia sau împiedica prestarea serviciilor sau care pot genera o suplimentare a prețului Contractului.

13.3. Autoritatea contractantă poate emite Dispoziții privind Modificarea Contractului, cu respectarea clauzelor stipulate la capitolul 17 - Obligații ale Autorității contractante, cu respectarea prevederilor contractuale și cu respectarea Legii.

13.4. În cazul în care Contractantul înregistrează întârzieri și/sau se produc costuri suplimentare ca urmare a unei erori, omisiuni, viciu în cerințele Autorității contractante și Contractantul dovedește că a fost în imposibilitatea de a depista/sesiza o astfel de eroare/omisiune/viciu până la depunerea Ofertei, Contractantul notifică Autoritatea contractantă, având dreptul de a solicita modificarea contractului.

14. Subcontractarea, dacă este cazul

14.1. Contractantul are dreptul de a subcontracta orice parte a prezentului Contract și/sau poate schimba Subcontractantul/Subcontractanții specificați în Propunerea Tehnică numai cu acordul prealabil, scris, al Autorității contractante.

14.2. Contractantul are obligația de a prezenta la încheierea Contractului contractele încheiate cu Subcontractanții desemnați în cadrul Ofertei depuse pentru atribuirea acestui Contract. Contractul/Contractele de Subcontractare se constituie anexă la Contract, făcând parte integrantă din acesta.

14.3. Contractantul are dreptul de a solicita Autorității contractante, în orice moment pe perioada derulării Contractului, numai în baza unor motive justificate, fie înlocuirea/renunțarea la un Subcontractant, fie implicarea de noi Subcontractanți. Contractantul trebuie să solicite, în scris, aprobarea prealabilă a Autorității contractante înainte de încheierea unui nou Contract de Subcontractare. Solicitarea în scris în vederea obținerii aprobării Autorității contractante privind implicarea de noi Subcontractanți se realizează numai după ce Contractantul a efectuat el însuși o verificare prealabilă a Subcontractantului ce urmează a fi propus, prin raportare la caracteristicile activităților care urmează a fi subcontractate.

14.4. Autoritatea contractantă notifică Contractantului decizia sa cu privire la înlocuirea unui Subcontractant/implicarea unui nou Subcontractant, motivând decizia sa în cazul respingerii aprobării.

14.5. Contractantul se obligă să încheie Contracte de Subcontractare doar cu Subcontractanții care își exprimă acordul cu privire la obligațiile contractuale asumate de către Contractant prin prezentul Contract.

14.6. Niciun Contract de Subcontractare nu creează raporturi contractuale între Subcontractant și Autoritatea contractantă. Contractantul este pe deplin răspunzător față de Autoritatea contractantă pentru modul în care îndeplinește Contractul. Contractantul răspunde pentru actele și faptele Subcontractanților săi ca și cum ar fi actele sau faptele Contractantului. Aprobarea de către Autoritatea contractantă a subcontractării oricărei părți a Contractului sau a angajării de către Contractant a unor Subcontractanți pentru anumite părți din Contract nu eliberează Contractantul de niciuna dintre obligațiile sale din Contract.

14.7. În cazul în care un Subcontractant nu reușește să își execute obligațiile contractuale, Autoritatea contractantă poate solicita Contractantului fie să înlocuiască respectivul Subcontractant cu un alt Subcontractant, care să dețină calificările și experiența solicitate de Autoritatea contractantă, fie să preia el însuși partea din Contract care a fost subcontractată.

14.8. Partea/părțile din Contract încredințată/încredințate unui Subcontractant de Contractant nu poate/pot fi încredințate unor terțe părți de către Subcontractant.

14.9. Orice schimbare a Subcontractantului fără aprobarea prealabilă în scris a Autorității contractante sau orice încredințare a unei părți din Contract, de Subcontractant către terțe părți este considerată o încălcare a Contractului, situație care îndreptățește Autoritatea



contractantă la rezoluțiune/rezilire a Contractului și obținerea de despăgubiri din partea Contractantului.

14.10. În orice moment, pe perioada derulării Contractului, Contractantul trebuie să se asigure că Subcontractantul/Subcontractanții nu afectează drepturile Autorității contractante în temeiul prezentului Contract.

14.11. În orice moment, pe perioada derulării Contractului, Autoritatea contractantă poate solicita Contractantului să înlocuiască un Subcontractant care se află în una dintre situațiile de excludere specificate în Lege.

14.12. În cazul în care un Subcontractant și-a exprimat opțiunea de a fi plătit direct, atunci această opțiune este valabilă numai dacă sunt îndeplinite în mod cumulativ următoarele condiții:

- (i) această opțiune este inclusă explicit în Contractul de Subcontractare constituit ca anexă la Contract și făcând parte integrantă din acesta;
- (ii) Contractul de Subcontractare include la rândul său o anexă explicită și specifică privind modalitatea în care se efectuează plata directă de către Autoritatea contractantă către Subcontractant și care precizează toate și fiecare dintre elementele de mai jos:
 - partea din Contract/activitate realizată de Subcontractant astfel cum trebuie specificată în factura prezentată la plată,
 - modalitatea concretă de certificare a părții din Contract/activitate de către Contractant pentru rezultatul obținut de Subcontractant/părtea din Contract executată de Subcontractant înainte de prezentarea facturii de către Contractant Autorității contractante,
 - partea/proporția din suma solicitată la plată corespunzătoare părții din Contract/activității care este în sarcina Subcontractantului, prin raportare la condițiile de acceptare la plată a facturilor emise de Contractant pentru Autoritatea contractantă, așa cum sunt acestea detaliate în Contract,
 - stabilește condițiile în care se materializează opțiunea de plată directă,
 - precizează contul bancar al Subcontractantului.

15. Cesiunea

15.1. În prezentul Contract este permisă cesiunea drepturilor și obligațiilor născute din acest Contract, numai cu acordul prealabil scris al Autorității contractante și în condițiile Legii nr. 98/2016, respectiv Legii nr. 99/2016.

15.2. Contractantul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile sale asumate prin Contract, fără să obțină, în prealabil, acordul scris al Autorității contractante.

15.3. Cesiunea nu va exonera Contractantul de nicio responsabilitate privind garanția sau orice alte obligații asumate prin Contract.

15.4. Contractantul este obligat să notifice Autoritatea contractantă, cu privire la intenția de a cesiona drepturile sau obligațiile născute din acest Contract. Cesiunea va produce efecte doar dacă toate părțile convin asupra acesteia.

15.5. În cazul în care drepturile și obligațiile Contractantului stabilite prin acest Contract sunt preluate de către un alt operator economic, ca urmare a unei succesiuni universale sau cu titlu universal în cadrul unui proces de reorganizare, contractantul poate să cesioneze oricare dintre drepturile și obligațiile ce decurg din Contract, inclusiv drepturile la plată, doar cu acceptul prealabil scris din partea Autorității contractante. În astfel de cazuri, Contractantul trebuie să furnizeze Autorității contractante informații cu privire la identitatea entității careia îi cesionează drepturile.



15.6. Orice drept sau obligație cesionat de către Contractant fără o autorizare prealabilă din partea Autorității contractante nu este executoriu împotriva Autorității contractante.

15.7. În cazul transmiterii/preluării obligațiilor de către Contractant, Notificarea generează inițierea novației între cele două Părți, cu condiția respectării cerințelor stabilite prin art. 221 alin. (1) lit. d) pct. (ii) din Legea nr. 98/2016 pentru:

- Operatorul Economic ce preia drepturile și obligațiile Contractantului din acest Contract, care îndeplinește criteriile de calificare stabilite inițial, respectiv în cadrul procedurii din care a rezultat prezentul Contract,
- prezentul Contract, cu condiția ca această modificare să nu presupună alte modificări substanțiale ale Contractului,
- Autoritatea contractantă, dar să nu se realizeze cu scopul de a eluda aplicarea procedurilor de atribuire prevăzute de Legea nr. 98/2016.

15.8. În cazul încetării anticipate a Contractului, Contractantul principal cesionează Autorității contractante contractele încheiate cu Subcontractanții.

15.9. În cazul în care terțul susținător nu și-a respectat obligațiile asumate prin angajamentul ferm de susținere, dreptul de creanță al Contractantului asupra terțului susținător este cesionat cu titlu de garanție, către Autoritatea contractantă.

16. Confidențialitatea informațiilor și protecția datelor cu caracter personal

16.1. Contractantul va considera toate documentele și informațiile care îi sunt puse la dispoziție în vederea încheierii și executării Contractului drept strict confidențiale.

16.2. Obligația de confidențialitate nu se aplică în cazul solicitărilor legale privind divulgarea unor informații venite, din partea autorităților publice (ex.: instanțe de judecată, Anaf, autorități contractante etc), în cazul în care legea prevede obligația autorității contractante de a furniza aceste informații.

16.3. În prelucrarea datelor cu caracter personal conform contractului, Părțile se angajează să respecte toate obligațiile stabilite conform Regulamentului nr. 679/2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (GDPR).

16.4. În contextul încheierii și executării Contractului, Părțile vor prelucra o serie de date cu caracter personal, precum datele de identificare și datele de contact de tipul nume, prenume, funcția ocupată, adresă de email, număr de telefon, semnătură a persoanelor fizice desemnate în mod direct sau indirect, de către oricare dintre Părți în calitate de persoane de contact în vederea executării contractului precum și datele de identificare și date de contact ale administratorilor, directorilor sau altor reprezentanți legali sau convenționali ai Părților responsabili cu semnarea, executarea, încetarea sau efectuarea oricăror formalități ce rezultă din lege sau din convenția părților în vederea ducerii la îndeplinire a obligațiilor stabilite prin prezentul Contract.

16.5. Părțile declară și garantează că se vor informa reciproc și în prealabil cu privire la activitățile de prelucrare a datelor cu caracter personal, cu respectarea prevederilor articolului 13 din GDPR și a legislației în materie și că vor asigura informarea adecvată a tuturor persoanelor fizice ale căror date cu caracter personal sunt prelucrate și dezvăluite în contextul încheierii și executării prezentului Contract.

16.6. În vederea asigurării securității și confidențialității prelucrării datelor cu caracter personal, Părțile vor implementa măsuri tehnice și organizatorice adecvate și se vor asigura că persoanele care efectuează operațiuni de prelucrare a datelor persoanelor vizate cunosc și respectă cerințele legale în materie precum și politicile și procedurile interne implementate la nivelul fiecărei Părți.



16.7. Fiecare dintre Părți se obligă să informeze cealaltă Parte cu privire la existența unor breșe de securitate sau a unor încălcări a securității datelor cu caracter personal fără întârziere nejustificată și să ia măsurile care se impun pentru remedierea acestora.

17. Obligațiile și drepturile principale ale Autorității contractante

17.1. Autoritatea contractantă va pune la dispoziția Contractantului, cu promptitudine, orice informații și/sau documente pe care le deține și care pot fi relevante pentru realizarea Contractului. În măsura în care Autoritatea contractantă nu furnizează datele/informațiile/documentele solicitate de către Contractant, termenele stabilite în sarcina Contractantului pentru prestarea serviciilor se prelungesc în mod corespunzător.

17.2. Autoritatea contractantă se obligă să respecte dispozițiile din Caietul de sarcini.

17.3. Autoritatea contractantă își asumă răspunderea pentru veridicitatea, corectitudinea și legalitatea datelor/informațiilor/documentelor puse la dispoziția Contractantului în vederea îndeplinirii Contractului. În acest sens, se prezumă că toate datele/informațiile, documentele prezentate Contractantului sunt însușite de către conducătorul unității și/sau de către persoanele în drept având funcție de decizie care au aprobat respectivele documente.

17.4. Autoritatea contractantă va colabora cu Contractantul pentru furnizarea informațiilor pe care acesta din urmă le poate solicita în mod rezonabil pentru realizarea Contractului.

17.5. Autoritatea Contractantă are obligația să desemneze, în termen de 3 zile de la semnarea contractului, persoana de contact.

17.6. Autoritatea Contractantă se obligă să recepționeze serviciile prestate și să certifice conformitatea astfel cum este prevăzut în Caietul de sarcini.

17.7. Autoritatea Contractantă poate notifica Contractantul cu privire la necesitatea revizuirii/respingerea Serviciilor. Solicitarea de revizuire/respingerea va fi motivată, cu comentarii scrise. Autoritatea contractantă are dreptul de a rezoluționa/rezilia contractul atunci când se respinge serviciul prestat, de 2 ori, pe motive de calitate.

17.8. Recepția serviciilor se va realiza conform procedurii prevăzute în Caietul de sarcini.

17.9. Autoritatea contractantă se obligă să plătească Pretul Contractului către Contractant, în termen de maximum 30 de zile de la primirea facturii prin intermediul sistemului național privind factura electronică Ro e- factura și în condițiile Caietului de sarcini.

17.10. Contractantul va emite factura împreună cu documentele justificative în conformitate cu prevederile Caietului de sarcini privind aprobarea Raportului de activitate aferent activității/perioadei pentru care se solicită plata.

17.11. Contractantul va asigura accesul la toate informațiile solicitate, considerate a fi relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi evidențele contabile, documentele primare și alte informații suplimentare care vor fi solicitate în scopul auditului.

17.12. Contractantul va pune la dispoziția echipei de auditori documente care descriu clar obiectivele organizației, precum și documente care să reflecte audituri/evaluări/analize anterioare.

18. Asociera de operatori economici, dacă este cazul

18.1. Fiecare asociat este responsabil individual și în solidar față de Autoritatea contractantă, fiind considerat ca având obligații comune și individuale pentru executarea Contractului.

18.2. Membrii asocierii înțeleg și confirmă că liderul stabilit prin acordul de asociere este desemnat de asociere să acționeze în numele său și este autorizată să angajeze asocierea în cadrul Contractului.

18.3. Membrii asocierii înțeleg și confirmă că liderul asocierii este autorizat să primească Dispoziții din partea Autorității contractante și să primească plata pentru și în numele persoanelor care constituie asocierea.

18.4. Prevederile contractului de asociere nu sunt opozabile Autorității contractante.



19. Obligațiile principale ale Contractantului

19.1. Contractantul va presta serviciile și va executa operațiunile conexe în condițiile stabilite prin prezentul Contract, cu respectarea prevederilor documentației de atribuire și a ofertei în baza căreia i-a fost atribuit contractul.

19.2. Contractantul va presta serviciile cu atenție, eficiență și diligență, cu respectarea dispozițiile legale, aprobările și standardele tehnice, profesionale și de calitate în vigoare.

19.3. Contractantul va respecta toate prevederile legale în vigoare în România și se va asigura că și Personalul său, implicat în Contract, va respecta prevederile legale, aprobările și standardele tehnice, profesionale și de calitate în vigoare.

19.4. În cazul în care Contractantul este o asocierie alcătuită din doi sau mai mulți operatori economici, toți aceștia vor fi ținuți solidar responsabili de îndeplinirea obligațiilor din Contract.

19.5. Părțile vor colabora, pentru furnizarea de informații pe care le pot solicita în mod rezonabil între ele pentru realizarea Contractului.

19.6. Contractantul va adopta toate măsurile necesare pentru a asigura, în mod continuu, Personalul, echipamentele și suportul necesare pentru îndeplinirea în mod eficient a obligațiilor asumate prin Contract.

19.7. Contractantul are obligația de a desemna, în termen de 3 (trei) zile de la semnarea contractului, persoana de contact.

19.8. Contractantul se obligă să emită factura aferentă serviciilor prestate prin prezentul Contract numai după aprobarea/recepția serviciilor în condițiile din Caietul de sarcini.

19.9. Contractantul este pe deplin responsabil pentru prestarea serviciilor în condițiile Caietului de sarcini, în conformitate cu propunerea sa tehnică.

19.10. Contractantul nu poate fi considerat răspunzător pentru încălcarea de către Autoritatea Contractantă sau de către orice altă persoană a reglementărilor aplicabile în ceea ce privește modul de utilizare a Serviciilor.

19.11. Contractantul se obligă să îndeplinească următoarele obiective:

1. Planificarea și documentarea auditului presupun:

- Stabilirea contactelor dintre cabinetul de audit (partener) și client;
- Dobândirea cunoștințelor despre afacerea clientului;
- Identificarea evenimentelor, tranzacțiilor și practicilor, care pot avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare;
- Actualizarea și documentarea informațiilor despre client;
- Evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație;
- Estimarea erorilor și compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificație; elaborarea proiectului planului de misiune, a bugetului financiar și a fondului de timp previzionat;
- Analiza existenței unui sistem contabil bazat pe un sistem informatic cu licența și cu posibilitatea transferului în fișiere excel a întregii baze de date.

2. Controlul intern și riscul legat de control au în vedere:

- Evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor entității auditate, precum și a efectului tehnologiei informaționale asupra auditului;
- Înțelegerea sistemelor de contabilitate și control intern;
- Identificarea domeniilor complexe de contabilitate, inclusiv a celor care presupun estimări contabile;
- Convertirea sistemului contabil într-un model de audit eficient și elaborarea programelor de audit pentru evidențierea corespunzătoare a activității desfășurate;
- Estimarea riscului legat de control;
- Testarea sistemelor de contabilitate și control intern; Testarea sistemului informatic, etc.



1. *Procedurile de fond presupun:*

- Proceduri analitice;
- Teste de detaliu; solicitarea de documente ce constituie probe de audit pe baza unor solicitari scrise pentru toate structurile de bilant, cont de profit si pierdere, anexe si note explicative, etc.
- Aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exercițiului: evaluarea procedurilor de inventariere a patrimoniului, a inventarierii prin sondaj a activelor imobilizate si activelor circulante, a confirmarii soldurilor de creante, datorii, buget, banci, avocati, consultanti, etc.

4. *Finalizarea lucrării de audit are în vedere:*

- Întocmirea dosarului curent (al exercițiului); analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat; elaborarea raportului auditorului, etc.

19.12. Locul de prestare: online/ Sediul beneficiarului din Constanța, str. Vârful cu Dor nr.10.

19.13. Auditorul trebuie sa emită următoarele documente pentru fiecare exercițiu financiar auditat:

1. Raport de audit asupra situatiilor financiare întocmite de SC CONFORT URBAN SRL în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
2. Scrisoare confidențială către management ce va cuprinde constatările identificate în timpul misiunii de audit, respectiv recomandări de îmbunătățire a operațiunilor curente precum și aspecte ce țin de sistemul de control intern al societății.
3. Raportul suplimentar către Comitetul de audit al societății întocmit în conformitate cu reglementările în vigoare privind cerințele specific referitoare la auditul statutar al entităților de interes public.

19.14. Prestatorul va analiza sistemele contabile si de control intern astfel incat sa poata evalua daca acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca baza pentru întocmirea situatiilor financiare si pentru pastrarea unei evidente contabile corecte.

19.15. Conform planului de desfasurare a auditului se vor prezenta la inceputul auditului cererile de informatii pe care auditatul va trebui sa le puna la dispozitia auditorului , în termenul stabilit de comun acord astfel incat sa se respecte termenul de predare a raportului și încadrarea în termenul de depunere a situatiilor financiare pe site-ul ANAF.

19.16. Auditorul va informa reprezentantul desemnat al Autoritatii Contractante de orice evenimente sau circumstante care intarzie executia si eficienta sarcinilor sale.

19.17. Eventualele cheltuieli de deplasare (transport, cazare, diurnă, masă etc.) apreciate de auditor a fi necesare pentru efectuarea misiunii de audit, vor fi incluse în tariful de audit oferat în cadrul procedurii de achiziție publică și preluat ulterior în contract. S.C. CONFORT URBAN S.R.L. nu va achita nicio sumă peste valoarea stabilită prin contract, tariful adjudecat va rămâne fix pe perioada de derulare a contractului.

20. Conflictul de interese

20.1. Contractantul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni ori stopa orice situație care ar putea compromite derularea obiectivă și imparțială a Contractului. Conflictele de interese pot apărea, în mod special, ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice ori de naționalitate, legăturilor de rudenie ori afinitate sau al oricăror alte legături ori interese comune. Orice conflict de interese apărut în timpul derulării Contractului trebuie notificat în scris Autorității contractante, fără întârziere.

20.2. Contractantul se va asigura că Personalul său nu se află într-o situație care ar putea genera un conflict de interese. Contractantul va înlocui, imediat și fără vreo compensație din



partea Autorității contractante, orice membru al Personalului său, care se regăsește într-o astfel de situație (ex.: înlocuire, încetare, aprobare, deplasare/delegare, orar/program), cu o altă persoană ce îndeplinește condițiile minime stabilite prin prezentul Contract.

20.3. Contractantul are obligația de a respecta prevederile legale în domeniul achizițiilor publice cu privire la evitarea conflictului de interese. Contractantul nu are dreptul de a angaja sau de a încheia orice alte înțelegeri privind prestarea serviciilor, direct ori indirect, în scopul îndeplinirii Contractului, cu persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor depuse în cadrul unei proceduri de atribuire ori angajați/foști angajați ai autorității/entității contractante sau ai Contractantului de servicii de achiziție implicați în procedura de atribuire cu care autoritatea/entitatea contractantă/Contractantul de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire a încetat relațiile contractuale ulterior atribuirii Contractului de achiziție publică/sectorială, pe parcursul unei perioade de cel puțin 12 (douăsprezece) luni de la încheierea Contractului, sub sancțiunea rezoluțiunii/rezilierii contractului.

21. Conduita Contractantului

21.1. Contractantul/Personalul Contractantului/Subcontractanții va/vor acționa întotdeauna loial și imparțial și ca un consilier de încredere pentru Autoritatea contractantă, conform regulilor și/sau codului de conduită al domeniului său de activitate precum și cu discreția necesară.

21.2. În cazul în care Contractantul sau oricare dintre Subcontractanții săi se oferă să dea/să acorde sau dau/acordă oricărei persoane mită, bunuri, facilități, comisioane în scopul de a determina sau recompensa îndeplinirea/neîndeplinirea oricăror acte sau fapte în legătură cu prezentul Contract sau pentru a favoriza/defavoriza orice persoană în legătură cu prezentul Contract, Autoritatea contractantă poate decide încetarea Contractului.

21.3. Contractantul și Personalul său vor respecta secretul profesional, pe perioada executării Contractului, inclusiv pe perioada oricărei prelungiri a acestuia, precum și după încetarea Contractului.

22. Obligații privind daunele și penalitățile de întârziere

22.1. Contractantul se obligă să despăgubească Autoritatea contractantă în limita prejudiciului creat, împotriva oricăror:

- (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 folosite pentru sau în legătură cu serviciile prestate, și/sau
- (ii) daune, despăgubiri, penalități, costuri, taxe și cheltuieli de orice natură, aferente eventualelor încălcări ale dreptului de proprietate intelectuală, precum și ale obligațiilor sale conform prevederilor Contractului.

22.2. Contractantul va despăgubi Autoritatea contractantă în măsura în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- (i) despăgubirile să se refere exclusiv la daunele suferite de către Autoritatea contractantă ca urmare a culpei Contractantului;
- (ii) Autoritatea contractantă a notificat Contractantul despre primirea unei notificări/cereri cu privire la incidența oricăreia dintre situațiile prevăzute mai sus;
- (iii) valoarea despăgubirilor a fost stabilită prin titluri executorii emise conform prevederilor legale/hotărâri judecătorești definitive, după caz.

22.3. În cazul în care, din vina sa exclusivă, CONTRACTANTUL nu reușește să-și execute obligațiile asumate prin contract, atunci AUTORITATEA CONTRACTANTĂ are dreptul de a deduce din prețul contractului, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală de 0,01



% pe zi întârziere, calculate la valoarea totală a serviciilor neprestate. Întârzierea se calculează din ziua imediat următoare datei scadente și până la îndeplinirea integrală a obligației. Valoarea totală a penalității de întârziere nu va depăși valoarea serviciilor neprestate.

22.4. Răspunderea Contractantului nu operează în următoarele situații:

- a) datele/informațiile/documentele necesare pentru îndeplinirea Contractului nu sunt puse la dispoziția Contractantului sau sunt puse la dispoziție cu întârziere;
- b) neexecutarea sau executarea în mod necorespunzător a obligațiilor ce revin Contractantului se datorează culpei Autorității contractante;
- c) Contractantul se află în imposibilitatea fortuită de executare a obligațiilor contractuale imputate.

22.5. În cazul în care AUTORITATEA CONTRACTANTĂ nu efectuează plata, din vina sa exclusivă, în termenul prevăzut la punctul 27.3, atunci aceasta are obligația de a plăti, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală din plata neefectuată de 0,01% pe zi de întârziere, calculată la valoarea neachitată, din ziua imediat următoare datei scadente și până la data efectuării plății integrale. Valoarea totală a penalității de întârziere nu va depăși valoarea plății neefectuate.

22.6. Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți dă dreptul părții lezate de a considera contractul de drept reziliat și de a pretinde plata de daune interese.

23. Obligații privind asigurările și securitatea muncii care trebuie respectate de către contractant

23.1. Contractantul se obligă să respecte reglementările referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii și, după caz, standardele internaționale agreate cu privire la forța de muncă, convențiile cu privire la libertatea de asociere și negocierile colective, eliminarea muncii forțate și obligatorii, eliminarea discriminării în privința angajării și ocupării forței de muncă și abolirea muncii minorilor.

23.2. Contractantul este Partea asiguratore, care are obligația de a încheia, înainte de începerea Contractului, Asigurările, astfel cum este stabilit în Caietul de Sarcini.

23.3. Toate costurile ce decurg din sau în legătură cu încheierea și menținerea Asigurărilor Contractantului stabilită în prezentul Contract se suportă de către Contractant.

23.4. Orice daune neacoperite de beneficiile de asigurare cad în sarcina Părții obligate să suporte aceste daune conform Legii și/sau prevederilor contractuale.

24. Drepturi de proprietate intelectuală, dacă este cazul

24.1. Orice Rezultat/Rezultate elaborat(e) și/sau prelucrat(e) de către Contractant în executarea Contractului vor deveni proprietatea exclusivă a Autorității contractante, la momentul efectuării plății sumelor datorate Contractantului conform prevederilor prezentului Contract.

24.2. Orice Rezultate ori drepturi, inclusiv drepturi de autor sau alte drepturi de proprietate intelectuală ori industrială, dobândite în executarea Contractului vor fi proprietatea exclusivă a Autorității contractante, care le va putea utiliza, publica, cesiona ori transfera așa cum va considera de cuviință, fără limitare geografică ori de altă natură, cu excepția situațiilor în care există deja asemenea drepturi de proprietate intelectuală ori industrială.

25. Obligații în legătură cu calitatea serviciilor prestate

25.1. Contractantul garantează Autorității contractante că acesta operează un sistem de management al calității pentru Serviciile prestate în cadrul Contractului și că va aplica acest



sistem, pe toată perioada derulării Contractului. Contractantul va corecta, pe cheltuiuala sa, orice Neconformitate, astfel încât să demonstreze, în orice moment, Autorității contractante, că remediarea acestor Neconformități, se realizează conform Planului de management al calității.

25.2. Autoritatea contractantă notifică Contractantul cu privire la fiecare Neconformitate imediat ce acesta o identifică. La Finalizare, Contractantul notifică Autoritatea contractantă cu privire la Neconformitățile care nu au fost remediate și comunică Autorității contractante perioada de remediere a acestora. Drepturile Autorității contractante cu privire la orice Neconformitate neidentificat(ă) sau nenotificată de către Contractant, pe perioada de derulare a Contractului, nu sunt afectate. Contractantul remediază Neconformitățile, în termenul comunicat de Autoritatea contractantă.

26. Facturare și plăți în cadrul Contractului

26.1. Plățile care urmează a fi realizate în cadrul contractului se vor face numai după emiterea facturii ca urmare a aprobării de către Autoritatea Contractantă a serviciilor aferente activităților efectuate de Contractant, în condițiile Caietului de sarcini.

26.2. Plata contravalorii serviciilor prestate se face, prin virament bancar, în baza facturii, emisă de către Contractant pentru suma la care este îndreptățit conform prevederilor contractuale, direct în contul Contractantului indicat pe factură.

26.3. Termenul de plată este de maxim 30 de zile de la primirea facturii de către Autoritatea Contractantă în condițiile stabilite mai sus.

26.4. Moneda utilizată în cadrul prezentului Contract: LEU

26.5. Facturile furnizate vor fi emise și completate în conformitate cu legislația română în vigoare.

26.6. Dacă factura are elemente greșite și/sau greșeli de calcul identificate de Autoritatea Contractantă, și sunt necesare revizuirii, clarificări suplimentare sau alte documente suport din partea Contractantului, termenul de 30 de zile pentru plata facturii se suspendă. Repunerea în termen se face de la momentul îndeplinirii condițiilor de formă și de fond ale facturii.

26.7. Contractantul este răspunzător de corectitudinea și exactitatea datelor înscrise în facturi și se obligă să restituie atât sumele încasate în plus cât și foloasele realizate necuvenit, aferent acestora. Sumele încasate în plus, cât și foloasele necuvenite aferente acestora (pe perioada de la încasare până la constatarea lor), vor fi stabilite în urma verificărilor executate de către Organele de Control Intern ale contractantului sau alte Organisme de control abilitate de lege.

26.8. Solicitățile de plată către terți pot fi onorate numai după operarea unei cesiuni de drepturi/obligații ale Contractantului către terți, cu respectarea clauzelor prezentului Contract.

27. Suspendarea Contractului

27.1. În situații temeinic justificate, părțile pot conveni suspendarea executării Contractului.

27.2. În cazul în care se constată că procedura de atribuire a Contractului de servicii sau executarea Contractului este viciată de erori esențiale, nereguli sau de fraudă, Părțile au dreptul să suspende executarea Contractului.

27.3. În cazul suspendării/sistării temporare a prestării serviciilor, durata Contractului se va prelungi automat cu perioada suspendării/sistării.

28. Forța majoră

28.1. Forța majoră și cazul fortuit exonerează de răspundere Părțile în cazul neexecutării parțiale sau totale a obligațiilor asumate prin prezentul Contract, în conformitate cu prevederile art. 1.351 din Codul civil.

28.2. Forța majoră și cazul fortuit trebuie dovedite.

28.3. Partea care invocă forța majoră sau cazul fortuit are obligația să o aducă la cunoștință celeilalte părți, în scris, de îndată ce s-a produs evenimentul.



28.4. Partea care a invocat forța majoră sau cazul fortuit are obligația să aducă la cunoștința celeilalte părți încetarea cauzei acesteia de îndată ce evenimentul a luat sfârșit.

28.5. 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.

28.6. Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare de 15 zile, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea de plin drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

29. Încetarea Contractului

29.1. Prezentul Contract încetează de drept prin atingere la termen sau la momentul la care toate obligațiile stabilite în sarcina părților au fost executate.

29.2. Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a rezoluționa/rezilia Contractul, fără însă a fi afectat dreptul Părților de a pretinde plata unor daune sau alte prejudicii, dacă:

- (i) Contractantul nu se conformează, în perioada de timp, conform notificării emise de către Autoritatea contractantă, prin care i se solicită remedierea Neconformității sau executarea obligațiilor care decurg din prezentul Contract;
- (ii) Contractantul subcontractează părți din Contract fără a avea acordul scris al Autorității contractante;
- (iii) Contractantul cesionează drepturile și obligațiile sale fără acordul scris al Autorității contractante;
- (iv) Contractantul înlocuiește personalul/expertii nominalizați fără acordul Autorității Contractante;
- (v) Are loc orice modificare organizațională care implică o schimbare cu privire la personalitatea juridică, natura sau controlul Contractantului, cu excepția situației în care asemenea modificări sunt realizate prin Act Adițional la prezentul Contract, cu respectarea dispozițiilor legale;
- (vi) Devin incidente oricare alte incapacități legale care să împiedice executarea Contractului;
- (vii) Contractantul eșuează în a furniza/mentine/prelungi/reîntregi/completa garanțiile ori asigurările solicitate prin Contract; în cazul în care, printr-un act normativ, se modifică interesul public al Autorității contractante în legătură cu care se prestează serviciile care fac obiectul Contractului;
- (viii) la momentul atribuirii Contractului, Contractantul se afla în una dintre situațiile care ar fi determinat excluderea sa din procedura de atribuire;
- (ix) în situația în care Contractul nu ar fi trebuit să fie atribuit Contractantului deoarece au fost încălcate grav obligațiile care rezultă din legislația europeană relevantă iar această împrejurare fost constatată printr-o decizie a Curții de Justiție a Uniunii Europene;
- (x) În cazul în care împotriva Contractantului se deschide procedura falimentului;
- (xi) Contractantul a săvârșit nereguli sau fraude în cadrul procedurii de atribuire a Contractului sau în legătură cu executare acestuia, ce au provocat o vătămare Autorității contractante;
- (xii) Valorificarea de către Autoritatea contractantă a rezultatelor prezentului contract este grav compromisă ca urmare a întârzierii prestațiilor din vina Contractantului.

29.3. Contractantul poate rezoluționa/rezilia Contractul fără însă a fi afectat dreptul Părților de a pretinde plata unor daune sau alte prejudicii, în cazul în care:

- (i) Autoritatea contractantă a comis erori esențiale, nereguli sau fraude în cadrul procedurii de atribuire a Contractului sau în legătură cu executare acestuia, ce au provocat o vătămare Contractantului.
- (ii) Autoritatea contractantă nu își îndeplinește obligațiile de plată a serviciilor prestate de Contractant, în condițiile stabilite prin prezentul Contract.

29.4. Rezoluțiunea/Rezilierea Contractului în condițiile pct. 29.2 și pct. 29.3 intervine cu efecte depline, fără a mai fi necesară îndeplinirea vreunei formalități prealabile și fără a mai fi necesară intervenția vreunei instanțe judecătorești și/sau arbitrale.



29.5. Prevederile prezentului Contract în materia rezoluțiunii/rezilierii Contractului se completează cu prevederile în materie ale Codului Civil în vigoare.

29.6. În situația rezoluțiunii/rezilierii totale/parțiale din cauza neexecutării/executării parțiale de către Contractant a obligațiilor contractuale, acesta va datora Autorității contractante daune-interese cu titlu de clauză penală în cuantum egal cu valoarea obligațiilor contractuale neexecutate.

29.7. Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de prestare servicii, în cel mult 15 zile de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului, cu condiția notificării Contractantului cu cel puțin 3 zile înainte de momentul denunțării. În cazul încetării contractului de către Autoritatea Contractantă, acesta va plăti doar serviciile prestate până la data încetării acestuia.

29.8. În cazul prevăzut la alin. (29.1) și (29.2), Furnizorul nu va solicita plata de daune-interese/beneficiu nerealizat etc, ca urmare a încetării contractului.

29.9. În cazul în care Autoritatea Contractantă solicită aplicarea art. 1.553 din Codul civil cu privire la aplicarea Pactului comisoriu de gradul 4, contractul încetează.

30. Insolvență și faliment

30.1. În cazul deschiderii unei proceduri generale de insolvență împotriva Contractantului, acesta are obligația de a notifica Autoritatea contractantă în termen de 3 (trei) zile de la deschiderea procedurii.

30.2. Contractantul, are obligația de a prezenta Autorității contractante, în termen de 30 (treizeci) de zile de la notificare, o analiză detaliată referitoare la incidența deschiderii procedurii generale de insolvență asupra Contractului și asupra livrărilor și de a propune măsuri, acționând ca un Contractant diligent.

30.3. În cazul deschiderii unei proceduri generale de insolvență împotriva unui Subcontractant, unui terț susținător sau, dacă este cazul, în situația menționată la capitolul 19. – Asocierea de operatori economici din prezentul Contract, Contractantul are aceleași obligații stabilite la clauzele 30.1 și 30.2 din prezentul Contract.

30.4. În cazul în care Contractantul intră în stare de faliment, în proces de lichidare sau se află într-o situație care produce efecte similare, Contractantul este obligat să acționeze în același fel cum este stipulat la clauzele 30.1, 30.2 și 30.3 din prezentul Contract.

30.5. Nicio astfel de măsură propusă conform celor stipulate la clauzele 30.2, 30.3 și 30.4 din prezentul Contract, nu poate fi aplicată, dacă nu este acceptată, în scris, de Autoritatea contractantă.

31. Limba Contractului

31.1. Limba prezentului Contract și a tuturor comunicărilor scrise va fi limba oficială a Statului Român, respectiv limba română.

32. Legea aplicabilă

32.1. Legea aplicabilă prezentului Contract, este legea română, Contractul urmând a fi interpretat potrivit acestei legi.

33. Soluționarea eventualelor divergențe și a litigiilor

33.1. Părțile vor depune toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe și negociere amiabilă, orice neînțelegere sau dispute/divergențe care se poate/pot ivi între ele în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea Contractului.

33.2. Dacă disputa nu a fost astfel soluționată și Părțile au, în continuare, opinii divergente în legătură cu sau în îndeplinirea Contractului, acestea trebuie să se notifice reciproc și în scris,



În privința poziției lor asupra aspectului în dispută precum și cu privire la soluția pe care o întrevăd pentru rezolvarea ei.

33.3. Dacă încercarea de soluționare pe cale amiabilă eșuează sau dacă una dintre Părți nu răspunde în termen de 5 (cinci) zile la solicitare, oricare din Părți are dreptul de a se adresa instanțelor de judecată competente.

Drept pentru care, Părțile au încheiat prezentul Contract azi,, în Mun. Constanța, în 2 (două) exemplare.

AUTORITATEA CONTRACTANTĂ
S.C. CONFORT URBAN S.R.L.
Director General
Hira Stere



CONTRACTANT
S.C. S.R.L.
Reprezentant legal
.....

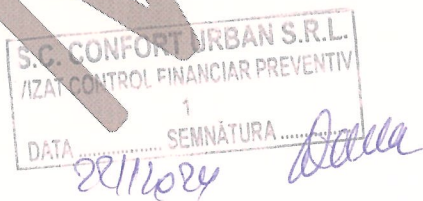
Director Economic
Mărgărit Brîndușa Mădălina

Mărgărit Brîndușa Mădălina

Șef Serviciu Aprovizionare, Achiziții, Contracte
Dascălu Lăcrămioara

Dascălu Lăcrămioara

Viza CFPP
Roadideal Dana





Director General-Hira Stere

Caiet de sarcini pentru achizitia serviciilor de auditare a situatiilor financiare pentru exercitiile financiare 2024,2025 si 2026

1.INFORMATII GENERALE

Autoritatea contractanta a serviciului este SC CONFORT URBAN SRL,identificat prin CUI:1875349, inregistrat la Registrul Comertului Constanta sub numarul 699/1997 cu sediul social in Judetul Constanta, Loc.Constanta, Str.Varful cu Dor nr.10, <tel:0241.67.22.99>, email:secretariat@conforturban-ct.ro, avand ca obiect principal de activitate lucrari de constructii de drumuri si autostrazi, cod CAEN:4211.

2.OBIECTIVE SI REZULTATE ASTEPTATE

Obiectivul general al acestui proiect este auditul statutar al situatiilor financiare ale SC CONFORT URBAN SRL , pentru exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2024,31 Decembrie 2025 si 31 Decembrie 2026.

In cazul realizarii auditului statutar al situatiilor financiar-contabil, pentru certificarea bilantului contabil este obligatorie efectuarea urmatoarelor operatiuni :

- controlul conturilor
- verificarea bilantului contabil
- verificare notelor explicative la situatiile financiare
- evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar
- scrisoare catre management: indicatori, puncte forte/puncte slabe, masuri de intreprins
- emiterea raportului de audit

2.2.Rezultate

Auditorul trebuie sa emită , până la data de 25 aprilie a fiecărui an, următoarele documente pentru fiecare exercițiu financiar auditat:

1. Raport de audit asupra situatiilor financiare intocmite de SC CONFORT URBAN SRL în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
2. Scrisoare confidențială către management ce va cuprinde constatările identificate în timpul misiunii de audit, respectiv recomandări de îmbunătățire a operațiunilor curente precum și aspecte ce țin de sistemul de control intern al societății.
3. Raportul suplimentar către Comitetul de audit al societății întocmit în conformitate cu reglementările în vigoare privind cerințele specific referitoare la auditul statutar al entităților de interes public.

3. DOCUMENTE, DATE, INFORMATII

SC CONFORT URBAN SRL va asigura accesul la toate informațiile solicitate, considerate a fi relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi evidențele contabile, documentele primare și alte informații suplimentare care vor fi solicitate în scopul auditului.

SC CONFORT URBAN SRL. va pune la dispoibilitatea echipei de auditori documente care descriu clar obiectivele organizației, precum și documente care să reflecte audituri/evaluări/analize anterioare.

4. SCOPUL PRESTATIILOR

Auditarea situațiilor financiare anuale ale SC CONFORT URBAN SRL, în conformitate cu art.33 din Legea contabilitatii 82/1991, Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, prin efectuarea unei examinari în vederea exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare anuale în conformitate cu Standardele internațional de audit.

Totodata se are în vedere exprimarea unei opinii asupra imaginii fidele a situației patrimoniale ,performantei financiare, fluxurilor de trezorerie și a celorlalte informații privind activitatea desfășurată de SC CONFORT URBAN SRL și a unei opinii asupra regularității și corectitudinii contabilitatii.

Prestatorul va analiza sistemele contabile și de control intern astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte.

5. MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Din partea autorității contractante ,persoana care va colabora cu prestatorul de servicii de audit este dna Margarit Brindusa Madalina, angajata a societății în funcția de director economic.

Echipa de audit va desemna un leader de echipa care va reprezenta persoana de contact din partea auditorului.

Conform planului de desfășurare a auditului se vor prezenta la începutul auditului cererile de informații pe care auditatul va trebui să le pună la dispoziția auditorului , în termenul stabilit de comun acord astfel încât să se respecte termenul de predare a raportului și încadrarea în termenul de depunere a situațiilor financiare pe site-ul ANAF.

Eventualele cheltuieli de deplasare (transport, cazare, diurnă, masă etc) apreciate de auditor a fi necesare pentru efectuarea misiunii de audit, vor fi incluse în tariful de audit oferit în cadrul procedurii de achiziție publică și preluat ulterior în contract. Confort Urban SRL nu va achita nicio sumă peste valoarea stabilită prin contract; tariful adjudecat va rămâne fix pe perioada de derulare a contractului.

Auditorul va informa reprezentantul desemnat al autorității contractante de orice evenimente sau circumstanțe care întârzie executia și eficiența sarcinilor sale.

6. PROFILUL AUDITORULUI STATUTAR

Auditul statutar trebuie să fie efectuat de o societate de audit înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România și în Registrul public electronic al auditorilor financiar și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar.

Auditorul trebuie sa fie independent si in afara unui posibil conflict de interese .

Având în vedere cerințele din OUG 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice , cu modificarile si completarile ulterioare ,menționate mai jos, auditorul va trebui să îndeplinească întru totul cerințele prevăzute.

Art. 47¹.. - În vederea auditării situațiilor financiare ale întreprinderilor publice, auditorul financiar, persoană fizică sau juridică, trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții:

- a) să fie înregistrat ca persoană fizică sau juridică în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, conform reglementărilor legale în vigoare, și să aibă experiență profesională de cel puțin 5 ani;*
- b) să nu fi fost sancționat disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care le supraveghează activitatea;*
- c) să fi încheiat un contract de asigurare de răspundere civilă profesională, în conformitate cu normele privind asigurarea riscurilor profesionale;*
- d) să nu se afle în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și să nu fi fost angajat al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani;*
- e) auditorul financiar persoană juridică să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la lit. a) - d).*

Pentru buna ordine auditorul trebuie sa intocmeasca documente scrise si cereri de informatii clare indicand data pana la care informatiile sunt necesare astfel incat proiectul sa se desfasoare conform planului.

In vederea asigurarii confidentialitatii informatiilor si datelor colectate in cadrul acestui proiect orice informatii sau date colectate pot fi publicate sau divulgate numai cu acordul autoritatii contractante.

7.CERINTE OBLIGATORII-DOCUMENTE DE PREZENTAT

7.1 Certificatul de inregistrare si Codul Unic de Inregistrare- care sa faca dovada domeniului de activitate al societatii-document prezentat în timpul procedurii de achiziție.

7.2. Autorizatia firmei de audit emisa de CECCAR si CAFR valabilă pentru fiecare an auditat-**autorizația va fi prezentată la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.**

7.3 Dovada înregistrării în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar-**dovada va fi prezentată la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.**

7.4 O listă cu contractele de audit statutar încheiate în ultimii 5 ani va fi prezentată în scopul îndeplinirii cerinței de la lit.a, ... să aibă experiență profesională de cel puțin 5 ani;-**document ce va fi prezentat în cadrul procedurii de achiziție**

7.5 Declarație pe propria răspundere a administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu a fost sancționată disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea- **document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.**

7.6 Declarație administratorului din care să reiasă că societatea pe care o reprezintă nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și membrii desemnați ai echipei să nu fi fost angajați al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani- **document ce va fi prezentat la momentul derulării procedurii de achiziție și în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit.**

7.7 Auditorul financiar persoană juridică trebuie să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 47¹, lit. a) - d) din OUG 109/2011 -**în vederea îndeplinirii acestei cerințe auditorul va prezenta la momentul derulării procedurii de achiziție și ulterior în fiecare an auditat conform contract/scrisoare de angajament, înainte de începerea misiunii de audit, următoarele documente:**

-lista cu membrii echipei de audit (cel puțin 3 persoane) ce va fi implicată în auditul statutar al Confort Urban SRL;

-extras din REVISAL din care să reiasă pentru membrii echipei de audit declarate și alocată auditării situațiilor financiare ale Confort Urban SRL ,calitatea de salariați al auditorului persoană juridică;

-dovada înregistrării în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar a fiecărui membru al echipei de audit implicat în derularea contractului cu Confort Urban SRL ;

-declarația pe propria răspundere ce să ateste faptul că nu a fost sancționat/ă disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care îi supraveghează activitatea, pentru fiecare membru declarat al echipei de audit implicată în contractul/scrisoarea de angajament cu Confort Urban SRL

- declarația pe propria răspundere pentru fiecare membru al echipei de audit declarate ce să ateste faptul că nu se află în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în precum și faptul că nu au fost angajat al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte Instituții publice în ultimii 3 ani.

8.OBIECTIVE ANALITICE

1. Planificarea și documentarea auditului presupun:

- Stabilirea contactelor dintre cabinetul de audit (partener) și client;
- Dobândirea cunoștințelor despre afacerea clientului;
- Identificarea evenimentelor, tranzacțiilor și practicilor, care pot avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare;
- Actualizarea și documentarea informațiilor despre client;
- Evaluarea preliminară a riscurilor și a pragului de semnificație;
- Estimarea erorilor și compararea lor cu valoarea preliminară a pragului de semnificație; elaborarea proiectului planului de misiune, a bugetului financiar și a fondului de timp previzionat;

- Analiza existentei unui sistem contabil bazat pe un sistem informatic cu licența și cu posibilitatea transferului în fișiere Excel a întregii baze de date.

2. *Controlul intern și riscul legat de control au în vedere:*

- Evaluarea sistemului de înregistrare și procesare a tranzacțiilor entității auditate, precum și a efectului tehnologiei informaționale asupra auditului;
 - Înțelegerea sistemelor de contabilitate și control intern;
 - Identificarea domeniilor complexe de contabilitate, inclusiv a celor care presupun estimări contabile;
 - Convertirea sistemului contabil într-un model de audit eficient și elaborarea programelor de audit pentru evidențierea corespunzătoare a activității desfășurate;
 - Estimarea riscului legat de control;
 - Testarea sistemelor de contabilitate și control intern; Testarea sistemului informatic, etc.

1. *Procedurile de fond presupun:*

- Proceduri analitice;
- Teste de detaliu; solicitarea de documente ce constituie probe de audit pe baza unor solicitări scrise pentru toate structurile de bilanț, cont de profit și pierdere, anexe și note explicative, etc.
- Aplicarea procedurilor de audit specifice lucrărilor de închidere a exercițiului: evaluarea procedurilor de inventariere a patrimoniului, a inventarierii prin sondaj a activelor imobilizate și activelor circulante, a confirmării soldurilor de creanțe, datorii, buget, bănci, avocați, consultanți, etc.

•

4. *Finalizarea lucrării de audit are în vedere:*

- Întocmirea dosarului curent (al exercițiului); analiza, revizuirea și evaluarea concluziilor auditului efectuat; elaborarea raportului auditorului, etc.

9. DURATA CONTRACTULUI-PRETUL CONTRACTULUI

Durata contractului este de 3 ani, începând cu data semnării. Prestația serviciilor va fi executată pentru exercițiile financiare 2024, 2025, 2026 urmând a fi încetat de drept la data de 31 mai 2027, termen limită de depunere a situațiilor financiare pentru anul 2026. Prețul contractului va fi cel adjudecat în urma derulării procedurii de achiziție publică și va rămâne fix pe toată perioada acoperită de contract/scrisoare de angajament.

Întocmit,

Director Economic,

Mărgărit Brîndușa Mădălina

