

**Contract de prestări servicii de auditare**

Nr.

1. Preambul

În temeiul Legii 98/19.05.2016 privind achizițiile publice s-a încheiat prezentul **contract de achiziție publică de servicii, între:**

UNIVERSITATEA „Alexandru Ioan Cuza” din Iași, cu sediul în Iași, B-dul Carol I nr. 11, tel. 0232.201047, Fax 0232.201117, Cod fiscal nr. 4701126, cont nr. deschis la Trezoreria Municipiului Iași, reprezentată prin Rector prof. univ. dr. Liviu-George MAHA și Director Economic și Resurse Umane – Ec. Liliana IFTIMIA, în calitate de **AUTORITATE CONTRACTANTĂ**, pe de o parte,

și

S.C. S.R.L., cu sediul în, CUI, cont deschis la Trezoreria, având autorizația nr. emisă de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale conexe acestuia, reprezentată legal prin în calitate de **CONTRACTANT**, pe de altă parte,

denumite, în continuare, împreună, "Părțile" și care, având în vedere că:

- Autoritatea contractantă a derulat achiziția de *servicii de auditare financiară*, inițiată prin publicarea pe site-ul instituției www.uaic.ro, în secțiunea Achiziții Publice, a Solicitării de ofertă nr. 566/AP/08.02.2024;
- prin Nota de Atribuire nr., Autoritatea contractantă a declarat câștigătoare Oferta Contractantului **S.C..... SRL**;

au convenit încheierea prezentului Contract.

2. Definiții

2.1 În prezentul contract următorii termeni vor fi interpretați astfel:

- a. **contract** – reprezintă prezentul contract și toate Anexele sale.
- b. **autoritate contractantă și contractant** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c. **prețul contractului** - prețul plătit contractantului de către autoritatea contractantă, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d. **produse** - echipamentele, mașinile, utilajele, orice alte bunuri, cuprinse în anexa/anexele la prezentul contract, pe care **contractantul** se obligă, prin contract, să le furnizeze **autorității contractante în cadrul serviciilor prestate conform contractului**;
- e. **servicii** - activități a căror prestare fac obiectul contractului;
- f. **subcontractant**-orice operator economic care nu este parte a unui contract de achiziție publică și care prestează, execută și/sau furnizează anumite părți ori elemente ale lucrărilor sau ale construcției ori îndeplinesc activități care fac parte din obiectul contractului de achiziție publică, răspunzând în fața contractantului de organizarea și derularea tuturor etapelor necesare în acest scop;
- g. **forța majoră** - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, care nu putea fi prevăzut la momentul încheierii contractului și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă ci enunțativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- h. **zi** - zi calendaristică; **an** - 365 de zile. Termenul "zi" ori "zile" sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice, dacă nu se specifică în mod diferit.

3. Interpretare

3.1 În prezentul contract, cu excepția unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural și vice versa, acolo unde acest lucru este permis de context.

3.2 Termenul "zi" sau "zile" sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

4. Obiectul principal al contractului

4.1 Contractantul, în calitate de auditor, se obligă să presteze, în conformitate cu solicitarea de ofertă nr... , cu specificațiile tehnice din caietul de sarcini nr., cu oferta sa transmisă Autorității Contractante și cu dispozițiile

legale în vigoare, **Servicii de auditare financiară**, ce fac parte integrantă din prezentul contract, pentru următoarele proiecte :

4.2 În cazul în care perioada de derulare a proiectului se prelungește, implicit se va prelungi și perioada de auditare, urmând ca termenul de predare a rapoartelor de audit să fie stabilit, în scris, de comun acord între Autoritatea Contractantă și contractant. Prețul contractului, respectiv al fiecărui raport de audit va rămâne același.

4.3 Contractantul se obligă să presteze serviciile de auditare, să întocmească și să predea raportul de audit financiar independent către autoritatea contractantă – în 3 exemplare originale. Fiecare exemplar va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a contractantului din care să rezulte că acesta are calitatea de auditor financiar recunoscut de Camera Auditorilor Financiar din România.

5. Prețul contractului

5.1 Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit de către **Autoritatea contractantă**, este de **lei fără TVA, la care se adaugă TVA în valoare de lei.**

5.2 Plata se va realiza în contul IBAN al **contractantului** nr *deschis la Trezoreria*

6. Durata contractului

6.1 Durata prezentului contract este până la data **îndeplinirii de către ambele părți a obligațiilor contractuale.**

6.2 Termenul limită de predare a rapoartelor de audit este conform anexei de la articolul 4.1.

7. Executarea contractului

7.1 Executarea contractului începe după semnarea acestuia de către ambele părți.

8. Documentele contractului

8.1 Documentele contractului sunt:

- a) solicitarea de ofertă nr. și caietul de sarcini nr.;
- b) oferta contractantului înregistrată cu nr. ;
- c) alte certificate (cerute prin solicitarea de ofertă);
- d) acte adiționale, pe măsura producerii lor;
- e) convenție în domeniul securității și sănătății în muncă;
- f) convenție privind situațiile de urgență (apararea împotriva incendiilor și protecției civile).

9. Obligațiile principale ale contractantului

9.1 Contractantul se obligă să:

- a) prezinte în termen de 5 zile de la data semnării contractului următoarele elemente clar definite:
 - *grafic de lucru;*
 - *stabilirea eșantionului de documente selectate;*
- b) prezinte, la solicitarea Autorității Contractante, Planul misiunii de Audit
- c) presteze, la sediul autorității contractante, serviciile de auditare prin consultarea documentelor originale, în timpul programului de lucru al personalului autorității contractante (**orele 08.00 - 16.00**), să întocmească și să predea rapoartele de audit financiar independent pentru proiectele menționate la art.4.1, **în trei exemplare originale** către autoritatea contractantă în termenul precizat la **art.4.1.**
- d) întocmească și să predea Rapoartele de audit financiar independent către autoritatea contractantă, în conformitate cu caietul de sarcini, propunerea tehnică și cu dispozițiile legale în vigoare;
- e) predea autorității contractante fiecare din cele trei exemplare a Rapoartelor de audit financiar independent, semnate și ștampilat cu ștampila contractantului;
- f) presteze serviciile de auditare prevăzute la art. 4.1 din prezentul contract în conformitate cu propunerea tehnică și dispozițiile legale în materie;
- g) păstreze confidențialitatea informațiilor transmise de către Autoritatea Contractantă.

9.2 Contractantul va considera toate documentele și informațiile care îi sunt puse la dispoziție în vederea încheierii și executării Contractului drept strict confidențiale. Obligația de confidențialitate nu se aplică în cazul solicitărilor legale privind divulgarea unor informații venite, în format oficial, din partea anumitor autorități publice conform prevederilor legale aplicabile.

9.3 În conformitate cu prevederile Legii 139/2022, contractantul are obligația de a emite facturi electronice și de a le transmite autorității contractante prin sistemul național privind factura electronică RO e-factura.

10. Obligațiile principale ale autorității contractante

10.1 Autoritatea contractantă are dreptul de a solicita în orice moment al derulării contractului informații referitoare la activitatea contractantului de la CAFR.

10.2 Autoritatea contractantă se obligă:

- a) să plătească prețul către contractant conform art. 5 din contract.

b) să pună la dispoziția Contractantului informațiile sau materialele solicitate de acesta și care îi sunt necesare în realizarea obiectului contractului.

10.3 Autoritatea contractantă are obligația de a efectua plata către contractant astfel:

- a) în 30 de zile calendaristice de la data la care factura electronica este disponibila spre descarcare de către Autoritatea Contractanta, din sistemul RO e-factura, daca receptia serviciilor este anterioara acestei date;
- b) în 30 de zile calendaristice de la data receptiei serviciilor daca factura electronica este disponibila spre descarcare de către Autoritatea Contractanta din sistemul RO e-factura, la data receptiei ori anterior acestei date.

Moneda utilizată în cadrul prezentului Contract: LEU.

10.4 În cazul în care factura are elemente greșite și/sau greșeli de calcul identificate de Autoritatea Contractantă, și sunt necesare revizuirii, se vor aplica dispozițiile O.U.G. 120/2021, plata urmând a fi realizată în baza facturii corectate, în condițiile art. 10.3.

În cazul în care sunt necesare clarificări suplimentare sau alte documente suport din partea Contractantului termenul de 30 de zile pentru plată se suspendă.

Repunerea în termenul de plată se face după primirea de către Autoritatea Contractantă a clarificărilor, documentelor suport de la Contractant.

11. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

11.1. Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una din părți dă dreptul părții lezate de a considera contractul de drept reziliat, rezilierea operând în termen de 5 zile de la comunicarea declarației de reziliere trimisă de partea lezată, dacă în termenul de 5 zile acordat, obligațiile care au făcut obiectul contractului nu sunt îndeplinite de partea notificată. Rezilierea va opera în condițiile astfel precizate fără intervenția instanței de judecată și de a pretinde plata de daune-interese.

11.2 i) În cazul în care, din vina sa exclusivă, contractantul nu reușește să își îndeplinească obligațiile asumate prin contract, atunci autoritatea contractantă are dreptul de a pecepe din prețul contractului, ca penalități, o sumă în cuantum de 0,06% din valoarea în LEI a serviciilor neprestate la termen, calculate pro-rata temporis pentru fiecare zi de întârziere până la îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale, fără ca valoarea totală a penalităților sa poată depăși suma asupra căreia au fost calculate.

ii) În cazul în care autoritatea contractantă, din culpa sa, nu onorează facturile în termenul stabilit prin clauza 10.3, contractantul are dreptul de a pecepe, ca penalități, o sumă echivalentă cu o cotă procentuală din plata neefectuată de 0,06% pentru fiecare zi de întârziere, până la îndeplinirea efectivă a obligațiilor, fără ca valoarea totală a penalităților sa poată depăși suma asupra căreia au fost calculate.

11.3 Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul de prestări servicii, în cel mult 5 zile de la apariția unor circumstanțe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului și care conduc la modificarea clauzelor contractuale în așa măsură încât îndeplinirea contractului respectiv ar fi contrară interesului public.

11.4 În cazul prevăzut la clauza 11.3, contractantul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

11.5 Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a renunța la contract, printr-o notificare scrisă adresată contractantului, fără nici o compensație, dacă acesta din urmă se desființează sau sau dacă față de acesta este inițiată procedura falimentului, cu condiția ca această anulare să nu prejudicieze sau să afecteze dreptul la acțiune sau despăgubire pentru contractant. În acest caz, contractantul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

12. Alte responsabilități ale contractantului

12.1 (1) Contractantul are obligația de a executa serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate dispozițiile OUG nr.75/1999 republicată privind activitatea de audit si cu oferta depusă.

(2) Contractantul se obligă să presteze serviciile, să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă, în vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale.

12.2 Contractantul este pe deplin responsabil pentru execuția serviciilor în conformitate cu termenul de prestare convenit. Totodată, este răspunzător atât de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, cât și de calificarea personalului folosit pe toată durata contractului.

13. Alte responsabilități ale autorității contractante

13.1 Autoritatea contractantă se obligă să pună la dispoziția contractantului toate documentele și informațiile cerute pentru realizarea serviciilor de auditare, în timpii specificați de acesta.

14. Recepție și verificări

14.1 Serviciile prestate de contractant vor fi receptionate de autoritatea contractantă doar în cazul în care acestea corespund cerințelor/ specificațiilor din solicitarea de ofertă.

Dacă serviciile prestate de CONTRACTANT nu corespund cerințelor / specificațiilor din solicitarea de ofertă, autoritatea contractantă nu va receptiona serviciile întocmind în acest sens un Proces verbal de refuz în care va expune motivele ce au condus la refuz.

În cazul în care serviciile, sunt necesare în continuare AUTORITĂȚII CONTRACTANTE, CONTRACTANTUL are obligația, ca pe cheltuiala sa:

- a) să presteze din nou serviciile respinse; sau
- b) să facă toate modificările necesare pentru ca serviciile să corespundă cu specificațiile din solicitarea de ofertă și oferta depusă de contractant, în maxim 5 zile de la încheierea procesului de refuz a recepției, în caz contrar, urmând a fi aplicate prevederile art.11.1 din prezentul contract.

15. Ajustarea prețului contractului

15.1 Prețurile unitare pentru serviciile ce fac obiectul prezentului contract sunt cele declarate în oferta financiară, anexă la contract, și nu pot fi modificate pe toată durata de valabilitate a contractului.

16. Amendamente

16.1 Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional.

17. Subcontractanți

17.1 Contractantul are obligația, în cazul în care părți din contract le subcontractează, de a prezenta la încheierea contractului, toate contractele încheiate cu subcontractanții desemnați. Contractele prezentate trebuie să fie în concordanță cu oferta contractantului.

17.2 Lista subcontractanților, cu datele de recunoaștere ale acestora, cât și contractele încheiate cu aceștia se constituie în anexe la contract.

17.3 (1) Contractantul este pe deplin răspunzător față de autoritatea contractantă de modul în care îndeplinește contractul.

(2) Subcontractantul este pe deplin răspunzător față de contractant de modul în care își îndeplinește partea sa din contract.

(3) Contractantul are dreptul de a pretinde daune-interese subcontractanților dacă aceștia nu își îndeplinesc partea lor din contract.

17.4 Contractantul are dreptul de a implica noi subcontractanți, pe durata executării contractului de achiziție publică, cu condiția ca nominalizarea acestora să nu reprezinte o modificare substanțială a contractului. În vederea implicării unor noi subcontractanți, contractantul va transmite autorității contractante datele de recunoaștere ale acestora, astfel încât aceasta să poată analiza inexistența unor situații de excludere a subcontractanților propuși.

18. Forța majoră

18.1 Orice eveniment imprevizibil sau inevitabil care împiedică, în parte sau în totalitate, îndeplinirea obligațiilor contractului, va fi considerat un caz de forță majoră.

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

18.3 Îndeplinirea contractului va fi suspendată în perioada de acțiune a forței majore, dar fără a prejudicia drepturile ce li se cuveneau părților până la apariția acesteia.

18.4 Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți, în cel mult 5 zile de la apariția acesteia, producerea acesteia și să ia orice măsuri care îi stau la dispoziție în vederea limitării consecințelor.

18.5 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 deplin drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

19. Încetarea contractului

19.1 Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

- a) părțile convin de comun acord încetarea contractului;
- b) expirarea duratei contractului;
- c) prin reziliere, în condițiile clauzelor din prezentul contract;
- d) în cazul procedurii falimentului, sau a retragerii autorizației de funcționare a unuia din contractanți;
- e) prin denunțare unilaterală în condițiile prevăzute la **art. 223(1) din legea 98/2016 și a clauzelor din prezentul contract.**
- f) prin imposibilitate de executare, în condițiile art. 18.

20. Soluționarea litigiilor

20.1 Autoritatea contractantă și contractantul vor face toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe, orice neînțelegere sau dispută care se poate ivi între ei în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea contractului.

20.2 Procesele și cererile privind acordarea despăgubirilor pentru repararea prejudiciilor cauzate în cadrul procedurii de atribuire, precum și cele privind executarea, nulitatea, anularea, rezoluțiunea, rezilierea sau denunțarea unilaterală a contractelor de achiziție publică se soluționează de către instanța competentă, conform prevederilor legale.

21. Prelucrarea datelor cu caracter personal

21.1 Colectarea, prelucrarea și stocarea/arhivarea datelor cu caracter personal se vor realiza în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 679 /2016, precum și cu respectarea legislației naționale în materie, în scopul implementării și monitorizării proiectului, realizării obiectivului contractului, îndeplinirii obiectivelor acestuia, precum și în scop statistic.

21.2 Datele cu caracter personal, așa cum sunt clasificate în Regulamentul (UE) 679 / 2016, vor fi prelucrate în acord cu legislația menționată pe toată perioada contractuală, inclusiv pe perioada de verificare și urmărire a obiectivelor contractuale, în scopul și temeiul legal pentru care s-a perfectat prezentul contract.

21.3 Părțile contractante vor lua măsuri tehnice și organizatorice adecvate, potrivit propriilor atribuții și competențe instituționale, în vederea asigurării unui nivel corespunzător de securitate a datelor cu caracter personal, fie că este vorba despre prelucrare, reprelucrare sau transfer către terți ori publicare pe surse publice interne sau externe.

Părțile contractante vor asigura potrivit propriilor atribuții și competențe instituționale toate condițiile tehnice și organizatorice pentru păstrarea confidențialității, integrității și disponibilității datelor cu caracter personal.

22. Limba care guvernează contractul

22.1 Limba care guvernează contractul este limba română.

23. Comunicări

23.1 (1) Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie *transmisă în scris, prin mijloace electronice de comunicare*.

(2) Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii cât și în momentul primirii.

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

24. Nulități

24.1 Dacă o clauză a acestui contract va fi declarată nulă, celelalte prevederi ale contractului nu vor fi afectate de această nulitate. Părțile convin ca orice clauză declarată nulă să fie înlocuită printr-o altă clauză care să corespundă cât mai cu puțință spiritului contractului. În cazul în care, ca urmare a demersurilor făcute de părți, clauza declarată nulă nu poate fi înlocuită cu una care să corespundă cât mai cu puțință spiritului contractului, și această clauză este de esență contractului, contractul se va rezilia de plin drept.

25. Legea aplicabilă contractului

25.1 Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Părțile au înțeles să încheie azi prezentul contract în două exemplare, câte unul pentru fiecare parte.

CONTRACTANT
S.C. S.R.L.

AUTORITATE CONTRACTANTĂ
UNIVERSITATEA „ALEXANDRU IOAN CUZA” din IAȘI

ADMINISTRATOR

RECTOR
prof. univ. dr. Liviu-George MAHA

DIRECTOR ECONOMIC ȘI RESURSE UMANE
Ec. Liliana IFTIMIA

Serviciul Juridic, Asigurarea Calității și Deontologie
Universitară

CONSILIER JURIDIC **Avizat: ȘEF SERVICIU**
Jr. Anca GHENGHE **Jr. Loredana GIOSAN**

Direcția Achiziții Publice și Urmărire Contracte