

**CONTRACT DE PRESTARI  
SERVICII DE AUDIT FINANCIAR**  
nr. 16083 data 28 10 2024

**1. Părțile contractante:**

**Unitatea Administrativ Teritorială MUNICIPIUL RĂDĂUȚI** având sediul în mun. Rădăuți, str. Piața Unirii nr. 2, județul Suceava, telefon: 0230561140, fax: 0230564703, având cod fiscal 4244148, cont bancar nr. RO24TREZ24A840303710130X, deschis la Trezoreria Municipiului Rădăuți, reprezentată prin domnul Loghin Bogdan-Andrei, având funcția de primar, denumită în continuare **BENEFICIAR**, pe de o parte

și

**MOROȘAN Andrei-Alexandru – AUDITOR FINANCIAR**, cu sediul în mun. Suceava, Blvd. George Enescu, nr. 48, bl. T96, sc. A, ap. 10, jud. Suceava, cod fiscal nr. 41457949, tel/fax: 0742128911, având contul nr. RO64 BTRL RONC RT05 4154 6401 deschis la Banca Transilvania, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) cu număr de autorizație 5585, reprezentată legal prin MOROȘAN Andrei-Alexandru, în calitate de titular, auditor financiar, membru al CAFR cu număr de certificat 5585, denumit în continuare **PRESTATOR**, pe de altă parte.

**2. Definiții**

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

- a. contract - prezentul contract și toate anexele sale;
- b. beneficiar și prestator - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c. prețul contractului - prețul plătit prestatorului de către beneficiar, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d. servicii - activitățile a căror prestare face obiectul contractului;
- e. produse - echipamentele, mașinile, utilajele, piesele de schimb și orice alte bunuri cuprinse în anexa/anexele la prezentul contract și pe care prestatorul are obligația de a le furniza în legătura cu serviciile prestate conform contractului;
- f. forta majoră - un eveniment mai presus de controlul părților, care nu se datorează greselii 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 enunțiativă. Nu este considerat forta majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;
- g. zi - zi calendaristică; an - 365 de zile.

**3. Interpretare**

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

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

## **CLAUZE OBLIGATORII**

### **4. Obiectul principal al contractului, descrierea auditului și raportare**

4.1. Prezentul contract are ca obiect efectuarea **auditului financiar aferent proiectului "Dezvoltarea unei centrale fotovoltaice pentru producerea de energie electrică din surse regenerabile în vederea asigurării autoconsumului în Rădăuți, județul Suceava", cod SMIS 315193**, proiect finanțat prin Fondul pentru modernizare – Apel "Sprijinirea investițiilor în noi capacități de producere a energiei electrice produse din surse regenerabile pentru autoconsum pentru entități publice", pentru care a fost încheiat Contractul de finanțare PFM nr. 221/01.08.2024.

Auditul se realizează în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România/ISA și în special cu Standardul Internațional privind serviciile conexe („ISRS”) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emise de către Federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptat de către CAFR și cu respectarea Codului etic emis de IFAC.

Prestatorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în cadrul proiectului s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile.

4.2. Obiectivul acestui audit este de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea costurilor solicitate la rambursare de la Ministerul Energiei în cadrul Contractului de finanțare PFM nr. 221/01.08.2024, conform criteriilor de eligibilitate aplicabile investițiilor finanțate prin Fondul pentru modernizare. Acest lucru va implica realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi Ministerului Energiei pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de auditor. Procedurile agreeate constau în verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile pentru proiectul "Dezvoltarea unei centrale fotovoltaice pentru producerea de energie electrică din surse regenerabile în vederea asigurării autoconsumului în Rădăuți, județul Suceava", cod SMIS 315193, așa cum s-au evidențiat în Cererile de rambursare, pe bază de elemente probante, care trebuie puse la dispoziția PRESTATORULUI de către BENEFICIAR.

4.3. PRESTATORUL va analiza sistemele contabile, astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea Raportului de progres și a Cererii de rambursare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte.

4.4. PRESTATORUL va furniza BENEFICIARULUI câte un raport de audit individual pentru fiecare cerere de rambursare, precum și un raport de audit final, în termen de 15 zile de la data prezentării/punerii la dispoziție a documentațiilor aferente cererilor de rambursare de către Beneficiar.

4.5. Acesta va fi întocmit în limba română, în 2 (două) exemplare originale.

4.6. Raportul întocmit în limba română va prevala în orice situație.

### **5. Prețul contractului**

5.1 Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, plătit prestatorului de către beneficiar este 4.000 lei, f.r. TVA, în conformitate cu Oferta prestatorului nr. 15301/11.10.2024 și Achiziția directă SEAP nr. DA36788561/25.10.2024.

5.2 Plata se va face pe baza de factura care se va emite de PRESTATOR.

5.3 Factura va fi achitata de BENEFICIAR în termenul prevazut de Contractul de finantare PFM nr. 221/01.08.2024.

## **6. Durata contractului**

6.1 Serviciile menționate în prezentul contract vor fi prestate de la data semnării contractului până la maxim 90 zile de la data finalizării proiectului, conform Contractului de finanțare PFM nr. 221/01.08.2024.

6.2 Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

a) Prin acordul ambelor părți;

b) Prin denunțarea unilaterală de către una dintre părți; denunțarea își produce efectele în termen de 3 zile de la data expedierii pe adresa celeilalte părți a unei notificări scrise, prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire;

c) Prin îndeplinirea obiectului prezentului contract;

d) Prin imposibilitatea îndeplinirii obiectului prezentului contract;

e) În celelalte cazuri expres prevăzute de legea română drept cazuri de încetare a contractului.

6.3 În toate aceste cazuri, dacă legea nu dispune altfel, BENEFICIARUL se obligă să plătească PRESTATORULUI pretul, calculat în conformitate cu prevederile articolului 5 al prezentului contract, proporțional cu serviciile prestate până în momentul încetării prezentului contract.

## **7. Obligațiile principale ale prestatorului**

7.1.1 PRESTATORUL va efectua auditul în concordanță cu prevederile Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA.

7.1.2 PRESTATORUL va întocmi rapoartele menționate la articolul 4 din prezentul contract .

## **8. Obligațiile principale ale beneficiarului**

8.1.1 BENEFICIARUL se obligă să plătească prețul în condițiile prevăzute la articolul 5 al prezentului contract.

8.1.2 BENEFICIARUL va pune la dispoziția PRESTATORULUI documente și alte informații relevante considerate de către PRESTATOR suficiente pentru efectuarea auditului. În acest sens BENEFICIARUL se obligă să pună la dispoziția PRESTATORULUI, la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, orice alte documente și acte ale BENEFICIARULUI, precum și informațiile și explicațiile necesare, solicitate de către PRESTATOR, în scopul realizării obiectului prezentului contract.

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

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

9.2 - Beneficiarul isi rezerva dreptul de a renunța oricând la contract, printr-o notificare scrisă, adresată prestatorului, fără nicio compensație, dacă acesta din urma da faliment, cu condiția ca aceasta anulare sa nu prejudicieze sau sa afecteze dreptul la acțiune sau despăgubire pentru prestator. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

## **CLAUZE SPECIFICE**

### **10. Utilizarea rapoartelor de audit**

10.1 Rapoartele de audit sunt realizate pentru a fi utilizate în mod exclusiv pentru informarea BENEFICIARULUI. În vederea utilizării rapoartelor de audit, a unei/unor părți din acestea sau a unor mențiuni referitoare la denumirea PRESTATORULUI, conform clauzelor prezentului contract, BENEFICIARUL va trebui să obțină consimțământul prealabil scris al PRESTATORULUI, atât asupra modului de utilizare a rapoartelor/ părții(lor) din rapoartele de audit, cât și asupra conținutului informației(ilor) ce va (vor) fi comunicate terților, cu excepția celor expres prevăzuți de lege. PRESTATORUL nu va putea refuza în mod abuziv acordarea consimțământului.

10.2 BENEFICIARUL va trebui să obțină acordul PRESTATORULUI pentru publicarea sau transmiterea către terți a rapoartelor de audit.

### **11. Limitarea răspunderii prestatorului**

11.1 PRESTATORUL nu răspunde pentru conformitatea sau neconformitatea rapoartelor față de interesele generale sau specifice (legate de o anumită tranzacție) ale vreunui terț. Activitatea PRESTATORULUI nu va fi planificată sau desfășurată din perspectiva așteptărilor sau planurilor vreunei terțe persoane ori a unei tranzacții specifice planificate de BENEFICIAR.

11.2 În nici un caz, quantumul despăgubirilor ce ar putea fi datorate de PRESTATOR în baza răspunderii civile contractuale ca urmare a nerespectării sau a îndeplinirii necorespunzătoare a obligațiilor prevăzute în prezentul contract nu poate depăși suma de stipulată la pct. 5.1.

11.3 PRESTATORUL nu va fi ținut răspunzător pentru eventuale daune cauzate BENEFICIARULUI sau oricărui terț ca urmare a folosirii informațiilor cuprinse în rapoartele întocmite de PRESTATOR în baza prevederilor prezentului contract. În nici un caz, sumele ce urmează a fi plătite cu titlu de despăgubire nu pot depăși suma ce urmează a fi plătită cu titlu de pret pentru serviciile prestate, suma menționată în articolul 5 al prezentului contract.

11.4 În nici un caz, PRESTATORUL nu va răspunde pentru pierderi, costuri sau cheltuieli determinate ori în legătură cu neglijența sau omisiunea, fraudă ori de interpretări greșite sau greșeli intenționate ale BENEFICIARULUI, ori ale conducerii acestuia sau ale oricărei alte entități conexe sau rezultând din orice documente frauduloase sau prezentări eronate ce provin din partea BENEFICIARULUI sau reprezentanților săi și care sunt puse la dispoziția PRESTATORULUI în vederea auditului.

### **12. Confidențialitatea**

12.1 Părțile convin anticipat și în mod expres să considere confidențiale toate informațiile, datele și documentele obținute, legate de îndeplinirea obiectului prezentului contract și se obligă să nu le divulge sau să le transmită terților pe toată durata prezentului contract și pe o perioadă de 5 ani de la terminarea acestuia, decât cu acordul scris al celeilalte părți.

12.2 Părțile prezentului contract au obligația de a păstra față de terțe părți confidențialitatea tuturor informațiilor referitoare la relația lor contractuală, după cum se stipulează în contract. Părțile nu vor divulga informațiile contractuale decât cu acordul scris al celeilalte părți. Dacă una din părți divulgă anumite informații, și prin aceasta prejudiciază cealaltă parte contractuală, prima parte va avea obligația de a plăti despăgubiri.

12.3 Prevederile alineatului precedent nu se aplică în cazul în care aceste informații sunt publice sau sunt solicitate conform legii.

### **13. Recepție și verificări**

13.1 Prestatorul și beneficiarul vor încheia, pe perioada prezentului contract, procese-verbale de recepție a rapoartelor de audit aferente Cererilor de rambursare, inclusiv a celei finale, cu ocazia depunerii la Ministerul Energiei.

13.2. În situația în care Ministerul Energiei delegat identifică cheltuieli neeligibile, care au fost însă certificate de auditorul financiar independent selectat potrivit procedurilor de mai sus, cheltuielile aferente serviciilor prestate de auditorul financiar care se încadrează în perioada de referință a cererii de rambursare în cadrul căreia au fost identificate aceste cheltuieli neeligibile vor fi considerate, la rândul lor, pro rata, neeligibile.

### **14. Începere, finalizare, întârzieri, sistare**

14.1. - Dacă pe parcursul îndeplinirii contractului prestatorul nu respecta termenul limită de predare, acesta are obligația de a notifica acest lucru, în timp util, beneficiarului. Modificarea datei/periodelor de prestare asumate se face cu acordul părților, prin act adițional.

14.2. - În afara cazului în care beneficiarul este de acord cu o prelungire a termenului de predare, orice întârziere în îndeplinirea contractului da dreptul beneficiarului de a solicita penalități prestatorului.

### **15. Amendamente**

15.1. - Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, numai în cazul apariției unor circumstanțe care lezează interesele comerciale legitime ale acestora și care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

### **16. Cesiunea**

16.1. - Prestatorul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile sale asumate prin contract.

### **17. Forța majoră**

17.1. - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

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

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

17.4. - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți, imediat și în mod complet, producerea acesteia și să ia orice măsuri care îi stau la dispoziție în vederea limitării consecințelor.

17.5. - Dacă forța majoră acționează sau se estimează că va acționa o perioadă mai mare de 6 luni, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea deplin drept a prezentului contract, fără ca vreuna dintre părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

### **18. Soluționarea litigiilor**

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

18.2. - Dacă beneficiarul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală survenită, fiecare parte poate solicita ca disputa să fie soluționată de către instanțele judecătorești competente de la sediul Beneficiarului.

#### 19. Limba care guvernează contractul

19.1. - Limba care guvernează contractul este limba română.

#### 20. Comunicări

20.1. Toate notificările și comunicările privind prezentul contract, se vor face în scris.

#### 21. Legea aplicabilă contractului

21.1. - Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Încheiat astăzi 28.10.2014, în două exemplare, cu valoare egală, câte unul pentru fiecare parte (PRESTATOR și BENEFICIAR), părțile garantând prin prezenta că reprezentanții, ale căror semnături apar mai jos, au fost și sunt la data încheierii acestui contract legal investiți să încheie prezentul contract.

**BENEFICIAR,**  
Unitatea Administrativ Teritorială  
**MUNICIPIUL RĂDĂUȚI**

**PRESTATOR,**  
**MOROȘAN Andrei-Alexandru**  
**- AUDITOR FINANCIAR**