

SECTIUNEA III CONTRACT DE SERVICII

CONTRACT DE SERVICII

Nr. S-CA ____ din _____
încheiat în baza Hotărârii de adjudecare nr. ____ din ____.2014
a Comisiei de Evaluare numita prin Decizia nr. ____ din ____.2014

1. În temeiul Normelor Procedurale Interne de Achiziții ale S.C. CONPET S.A. Ploiesti, s-a încheiat prezentul contract de servicii,

PARTILE CONTRACTANTE

S.C. CONPET S.A. PLOIESTI, cu sediul în Ploiesti, Str. Anul 1848 nr. 1 – 3, jud. Prahova, telefon 0244/401360, fax 0244/402304, cod de înregistrare fiscală RO 1350020, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J29/6/1991, cod IBAN RO38 RNCB 0205 0448 6570 0001, deschis la Banca Comercială Română Sucursala Ploiesti, reprezentată prin dl. ing. Liviu Ilasi – Director General și d-na ec. Sanda Toader – Director Financiar, în calitate de **BENEFICIAR**

și

_____, cu sediul în _____, str. _____
nr. _____, telefon _____, fax _____, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul
J____/____/____, cod de înregistrare fiscală RO _____, cod IBAN _____,
deschis la _____ reprezentată prin _____
în calitate de **PRESTATOR**.

Articolul 1. OBIECTUL CONTRACTULUI

1. Prezentul contract are ca obiect prestarea, pe durata acestui contract, pe teritoriul României, de către **PRESTATOR**, a următoarelor servicii:

a) Auditarea statutară a situațiilor financiare ale SC CONPET SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și respectiv 31 decembrie 2015, întocmite în conformitate cu prevederile legii contabilității nr. 82/1991 modificată și republicată și ale reglementărilor contabile în vigoare, respectiv OMFP 1286/2012.

b) **asistența pentru întocmirea situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015.**

2. Fac parte integrantă din prezentul contract următoarele documente: propunerea tehnico-economică - Anexa nr. 1; Caietul de sarcini – Anexa nr. 2; acte adiționale, dacă există.

Articolul 2. DURATA PRESTĂRII SERVICIILOR

2.1. Contractul de prestări servicii se încheie pentru o perioadă de 24 de luni începând cu data de emiterii ordinului de începere de către **BENEFICIAR**.

Articolul 3. TERMENELE CONTRACTULUI

3.1. Contractul intră în vigoare la data semnării acestuia de către ambele părți contractante, sub rezerva numirii prestatorului ca auditor financiar, de către AGOA a beneficiarului.

3.2. Durata contractului este de 24 luni de la data emiterii ordinului de începere a contractului de către **BENEFICIAR**, sub rezerva aprobării duratei contractului de către AGOA a beneficiarului.

3.3. Termenul de predare a Raportului de audit în conformitate cu IFRS pentru exercițiul financiar 2014 este data de 20 martie 2015. Termenul de predare a Raportului de audit în conformitate cu IFRS pentru exercițiul financiar 2015 este data de 20 martie 2016.

Articolul 4. ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

4.1. Onorariul **PRESTATORULUI** se stabilește la suma de _____ lei(euro)/ an, la care se adaugă TVA, pentru îndeplinirea integrală a obiectului contractului așa cum este acesta definit la art. 1.

4.2. Plata se va face astfel: **PRESTATORUL** va emite factura conform art.155 alin.(1), Cod fiscal iar beneficiarul va efectua plata contravalorii serviciilor prestate corespunzator, in termen de 30 de zile de la data inregistrarii facturii la beneficiar, in lei, la cursul BNR de la data facturarii.

4.3. Pentru plata cu intarziere **BENEFICIARUL** datoreaza penalitati in cuantum de 0,5% pe zi, pentru fiecare zi de intarziere.

Articolul 5. OBLIGAȚIILE PĂRȚILOR

5.1. Obligațiile PRESTATORULUI

5.1.1. **PRESTATORUL** va efectua auditul financiar in conformitate cu prevederile Articolului 1 si în concordanță cu prevederile **Standardelor Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA**. Acestea cer ca **PRESTATORUL** să obțină o asigurare rezonabilă și nu absolută asupra faptului că situațiile financiare nu conțin erori semnificative rezultate din erori sau fraude. Ca urmare, erori sau fraude cu impact semnificativ asupra situațiilor financiare pot să rămână nedetectate de **PRESTATOR**.

5.1.2. **PRESTATORUL** va numi un șef de proiect / persoană însărcinată cu ansamblul relațiilor dintre reprezentanții **BENEFICIARULUI** și ai **PRESTATORULUI**.

5.1.3. **PRESTATORUL** va utiliza personal calificat, angajați sau colaboratori, cu nivelul de experiență cerut de obiectul misiunii, precum și cu o bună cunoaștere a sistemului economic românesc și a activității **BENEFICIARULUI**.

5.1.4. **PRESTATORUL** va întocmi raportul de audit în conformitate cu prevederile cap. II – „Prevederi referitoare la situațiile financiare anuale”, secțiunea IV – „Auditarea statutară a situațiilor financiare anuale” din anexa 1 la OMFP 1286/2012.

5.2. Obligațiile BENEFICIARULUI

5.2.1. **BENEFICIARUL** se obligă să plătească onorariul în condițiile prevăzute la articolul 4.1 al prezentului contract.

5.2.2. **BENEFICIARUL** va pune la dispoziția **PRESTATORULUI** documente și alte informații relevante considerate de către **PRESTATOR** suficiente pentru efectuarea auditului financiar. 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**, incluzând toate procesele verbale ale tuturor Adunărilor Generale ale Acționarilor, ale Consiliului de Administrație și ale Comitetului de Direcție, precum și informațiile și explicațiile necesare, solicitate de către **PRESTATOR**, în scopul realizării obiectului prezentului contract. **BENEFICIARUL** se obligă să permită accesul **PRESTATORULUI** la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare. **BENEFICIARUL** se obligă să permită **PRESTATORULUI** să discute în mod liber cu orice persoană aflată în subordinea sa sau sub controlul său care ar putea furniza informații în vederea realizării obiectului prezentului contract.

5.2.3. **BENEFICIARUL** va pune la dispoziție spații adecvate de lucru pentru personalul **PRESTATORULUI** pe toată durata efectuării auditului financiar.

5.2.4. **BENEFICIARUL** este responsabil pentru efectuarea unor înregistrări contabile și întocmirea unor situații financiar-contabile în conformitate cu cerințele legale, în principal în conformitate cu prevederile **OMFP 1286/2012** și reglementările aplicabile pentru exercițiul financiar respectiv și care să dea o imagine sinceră și fidelă asupra activității, precum și pentru dezvoltarea și implementarea unui sistem de control fiabil.

5.2.5. **BENEFICIARUL** este responsabil pentru proiectarea, implementarea și întreținerea unor proceduri de control care să asigure un nivel corespunzător de protecție a activelor și care să asigure înregistrarea corectă a fiecărei tranzacții. De asemenea, **BENEFICIARUL** este responsabil pentru definirea de nivele de protecție adecvate, pentru identificarea obiectivelor de control corespunzătoare acestora și pentru asigurarea realizării acestor obiective prin procedurile de control existente.

5.2.6. **BENEFICIARUL** se obligă să numească un responsabil însărcinat cu coordonarea ansamblului de relații între reprezentanții **PRESTATORULUI** și ai **BENEFICIARULUI**.

5.2.7. **BENEFICIARUL** va informa **PRESTATORUL** asupra oricăror evenimente care au loc între data emiterii situațiilor financiare și data raportului și care ar putea afecta aceste situații, chiar și după data emiterii raportului.

5.2.8. În cazul în care se întocmesc de către **BENEFICIAR** documentații de marketing care fac referință la **PRESTATOR** sau la raportul acestuia, va fi solicitat consimțământul **PRESTATORULUI** care va trebui să își exprime acordul asupra acestor referințe în avans și în scris. Nu sunt permise utilizarea raportului **PRESTATORULUI** sau referințe la acesta, în materiale destinate publicului larg

sau pentru orice alte scopuri, fără permisiunea scrisă expresă a **PRESTATORULUI**. În particular, **BENEFICIARUL** se obligă să solicite consimțământul **PRESTATORULUI** în ceea ce privește menționarea numelui acestuia, însoțită sau nu de informații din raportul de audit financiar în:

- orice ofertă publică;
- în documente întocmite ori depuse conform legislației privind valorile mobiliare;
- în orice tranzacții cu acțiunile **BENEFICIARULUI** sau
- pentru obținerea de finanțare.

Articolul 6. LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

6.1. PRESTATORUL nu răspunde pentru conformitatea sau neconformitatea raportului 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**.

6.2. În nici un caz, cuantumul 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 nivelul onorariului achitat.

6.3. 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 onorariu pentru serviciile prestate, suma menționată în articolul 6 al prezentului contract.

6.4. Răspunderea **PRESTATORULUI** va fi angajată numai în caz de culpă levis in abstracto, culpa lato, dol. De asemenea, **PRESTATORUL** nu va fi obligat la plata despăgubirilor atunci când nu și-a putut executa obligațiile datorită intervenirii unui caz fortuit sau de forță majoră.

6.5. În nici un caz, **PRESTATORUL** nu va răspunde pentru pierderi, costuri sau cheltuieli determinate de 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 financiar.

6.6. Activitatea desfășurată de **PRESTATOR** pentru întocmirea rapoartelor de audit financiar va include eșantioane statistice ale tranzacțiilor și ale soldurilor semnificative. Semnificativ se definește ca fiind „un eveniment sau tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale beneficiarilor”. Prin urmare, testarea ar putea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale **BENEFICIARULUI**.

6.7. Un audit financiar nu este în mod necesar conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului de control financiar intern al **BENEFICIARULUI**. Totuși, **PRESTATORUL** va raporta conducerii **BENEFICIARULUI**, în scris, după finalizarea auditului financiar, acele deficiențe semnificative din sistemele de control financiar intern ale **BENEFICIARULUI** sau alte aspecte pe care **PRESTATORUL** le-a identificat în timpul activității normale de auditare și care, în opinia **PRESTATORULUI**, necesită atenția conducerii **BENEFICIARULUI**.

6.8. Analiza sistemelor de control financiar intern se realizează doar în contextul efectuării auditului financiar al situațiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** și, prin urmare, comentariile **PRESTATORULUI** legate de aceste sisteme nu abordează în mod necesar toate îmbunătățirile posibile ce se pot sugera ca urmare a unei examinări speciale, mai extinse a acestora.

6.9. BENEFICIARUL este pe deplin răspunzător de achitarea oricăror despăgubiri și/sau penalizări care rezultă din erorile existente în evidențele contabile și acceptă faptul că **PRESTATORUL** nu poate fi ținut răspunzător în această privință. Această obligație persistă și după încetarea prezentului contract.

Articolul 7. RĂSPUNDEREA BENEFICIARULUI

7.1. Informațiile folosite de conducere la întocmirea situațiilor financiare vor include în mod invariabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obișnuite de audit financiar ale **PRESTATORULUI**, se va solicita conducerii **BENEFICIARULUI** să confirme în scris, în fiecare an, acele fapte sau aprecieri, precum și orice alte informații verbale pe care **PRESTATORUL** le primește de la aceștia pe timpul auditului financiar privind aspecte care au un efect important asupra situațiilor financiare. În acea scrisoare **BENEFICIARUL** va fi solicitat să

confirmă că toate informațiile importante și relevante au fost aduse la cunoștința **PRESTATORULUI**, precum și responsabilitatea **BENEFICIARULUI** pentru situațiile financiare.

7.2. BENEFICIARUL va răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru modul de înregistrare a operațiunilor în contabilitate în conformitate cu reglementările aplicabile pentru exercițiul financiar respectiv, **OMFP 1286/2012**. Efectuarea de către **PRESTATOR** a auditului financiar nu înlătură răspunderea **BENEFICIARULUI** în ce privește modalitățile și conținutul înregistrărilor contabile și întocmirea situațiilor financiare.

Articolul 8. LIMITĂRI ALE AUDITULUI FINANCIAR

8.1. Procedurile de audit financiar efectuate în legătură cu obiective specifice de control implică limitări inerente deoarece se efectuează pe eșantioane statistice și, în consecință, pot exista erori sau nereguli care să nu fie detectate. Procedurile de control nu pot garanta depistarea asocierii ilegale sau improprii, în special a unor reprezentanți ai **BENEFICIARULUI** deținând funcții de conducere sau răspundere.

8.2. PRESTATORUL nu își asumă nici o obligație în ce privește efectuarea unor proceduri de verificare a informațiilor cuprinse în rapoartele anuale sau în alte documente care cuprind raportul său de audit financiar sau referiri la acesta.

8.3. Responsabilitatea păstrării în siguranță a activelor **BENEFICIARULUI**, a existenței unor controale interne corespunzătoare, precum și prevenirea și detectarea fraudelor, erorilor și a neconformității cu legislația și reglementările revine **BENEFICIARULUI**. **PRESTATORUL** va planifica auditul financiar astfel încât să existe o probabilitate rezonabilă de a fi detectate erorile materiale din situațiile financiare sau din evidențele contabile, dar examinarea **PRESTATORULUI** nu va putea detecta toate acele greșeli, fraude sau erori ori cazuri de neconformitate semnificative, ce pot exista.

8.4 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din auditul financiar, însă este inclusă în obiectul prezentului contract iar **PRESTATORUL** va discuta cu **BENEFICIARUL** principiile contabile aplicate de **BENEFICIAR**, în special în zonele cu probleme de interpretare, iar **PRESTATORUL** poate sugera ajustări pe care **BENEFICIARUL** să le aibă în vedere.

Articolul 9. DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

9. Dreptul de autor asupra raportului întocmit în baza prezentului contract se naște și rămâne în patrimoniul **PRESTATORULUI**, chiar și după achitarea onorariului prevăzut la articolul 6 al prezentului contract.

Articolul 10. CONFIDENȚIALITATEA

10.1. PRESTATORUL are obligația de a respecta confidențialitatea informațiilor despre afacerile clientului sau angajatorului, denumit în prezentul **BENEFICIAR**, dobândite de-a lungul prestatilor de servicii profesionale. Obligativitatea de confidențialitate începe odată cu încheierea contractului și continuă după încetarea relațiilor între **PRESTATOR** și **BENEFICIAR**, pe un interval de 2 ani.

10.2. 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. Cu toate acestea, **PRESTATORUL** va avea dreptul să menționeze numele **BENEFICIARULUI** și natura serviciilor prestate în documentele de marketing întocmite de către acesta.

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

Articolul 11. PRELUNGIREA CONTRACTULUI

11.1. În cazul în care **BENEFICIARUL** nu furnizează informațiile solicitate la datele convenite, va apărea o decalare corespunzătoare (luând în considerare numărul de zile lucrătoare) a termenelor de prezentare a rapoartelor **PRESTATORULUI** către **BENEFICIAR**.

11.2. În cazul în care **PRESTATORUL** nu va preda rapoartele la datele convenite ca urmare a intervenirii situației prevăzute la articolul 11.1, va apărea o prelungire corespunzătoare a duratei contractului (măsurată în numărul de zile lucrătoare).

Articolul 12. MODIFICAREA CONTRACTULUI

12. Prezentul contract poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele părți contractante.

Articolul 13. ÎNCETAREA CONTRACTULUI

13.1. Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

13.1.1. Prin acordul ambelor părți;

13.1.2. Prin denunțarea unilaterală de către una dintre părți; denunțarea își produce efectele în termen de 30 zile de la data expedierii pe adresa celeilalte părți a unei notificări scrise, prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire;

13.1.3. Prin îndeplinirea obiectului prezentului contract;

13.1.4. Prin rezilierea contractului în situația în care una dintre părți nu își îndeplinește obligațiile contractuale, cealaltă parte are dreptul de a considera contractul reziliat în termen de 14 zile de la notificarea celeilalte părți, dacă partea notificată nu își îndeplinește obligațiile în acest termen;

13.1.5. În cazul falimentului uneia sau ambelor părți;

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

13.2. În toate aceste cazuri, dacă legea nu dispune altfel, **BENEFICIARUL** se obligă să plătească **PRESTATORULUI** onorariul, calculat în conformitate cu prevederile articolului 6 al prezentului contract, proporțional cu serviciile prestate până în momentul încetării prezentului contract.

Articolul 14. FORȚĂ MAJORĂ

14. Debitorul obligațiilor contractuale va fi exonerat de executarea unor asemenea obligații contractuale dacă executarea este împiedicată sau întârziată de orice acțiune sau cauză mai presus de controlul uneia dintre părți și pe care o asemenea parte nu a putut-o prevedea sau evita, cu condiția ca partea, ale cărei obligații au fost afectate, să informeze prompt, în termen de maxim 120 ore de la producerea situației de Forță Majoră, cealaltă parte, asupra unor asemenea cauze și va depune toate eforturile de a-și duce la îndeplinire obligațiile sale. Dacă situația de Forță Majoră durează mai mult de 9 luni, prezentul contract va înceta. Sunt considerate cazuri de Forță Majoră, fără a se limita la, următoarele: război, inundații, cutremure, condiții meteorologice periculoase, ordine ale autorităților de stat sau locale etc.

Articolul 15. COMUNICAREA PE SUPOORT ELECTRONIC

15.1. Cu excepția situației în care **BENEFICIARUL** solicită în mod expres prezentarea raportului de audit financiar și a celorlalte documente pe suport de hârtie, **PRESTATORUL** va comunica **BENEFICIARULUI** toate documentele realizate în executarea prezentului contract pe suport electronic.

15.2. Transmiterea electronică de informații nu este pe deplin sigură și nici lipsită de erori. Informațiile transmise pe această cale pot fi interceptate, modificate, pierdute, distruse, pot ajunge cu întârziere sau pot fi incomplete, iar utilizarea lor poate ridica anumite riscuri. Ca urmare, deși înainte de a transmite informații pe suport electronic, **PRESTATORUL** va pune în practică proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a depista cei mai cunoscuți viruși la momentul respectiv și fără a ține seama de nici o garanție, atât **PRESTATORUL**, cât și angajații, agenții și colaboratorii săi nu vor fi ținuți responsabili de către **BENEFICIAR** din nici un motiv (independent de orice alte prevederi ale acestui contract), fie că acesta este stipulat de contract, fie că reprezintă un prejudiciu (inclusiv din neglijență) sau altfel, cu referire la orice eroare sau omisiune rezultată din sau în legătură cu comunicarea electronică de informații către **BENEFICIAR** și cu gradul de siguranță al acestor informații și inclusiv (dar nu exclusiv) actele sau omisiunile furnizorilor de servicii ai **PRESTATORULUI**. **PRESTATORUL** nu va fi scutit de o astfel de răspundere în cazul unor acte, omisiuni sau interpretări eronate care reprezintă acte penale, necinstite sau frauduloase din partea angajaților, agenților sau colaboratorilor **PRESTATORULUI**.

15.3. În cazul în care informațiile transmise se referă la aspecte care prezintă o importanță semnificativă pentru **BENEFICIAR**, este recomandabilă solicitarea unei copii scrise a acestora de la **PRESTATOR**. În cazul în care **BENEFICIARUL** dorește ca **PRESTATORUL** să protejeze cu parolă toate sau anumite documente transmise, **BENEFICIARUL** va comunica opțiunea sa către **PRESTATOR**, pentru ca acesta să ia măsurile corespunzătoare.

Articolul 16. LEGEA CONTRACTULUI. ARBITRAJUL

16.1. Prezentul contract este guvernat de legea română.

16.2. Orice neînțelegere rezultată din valabilitatea, executarea și interpretarea prezentului contract va fi soluționată în mod amiabil. Când aceasta nu este posibilă, litigiul va fi depus spre soluționare instanțelor judecătorești competente material de la sediul beneficiarului.

17. CLAUZE FINALE

17.1. Modificarea prezentului contract se face numai prin act adițional încheiat între părțile contractante.

17.2. Prezentul contract, împreună cu anexele sale care fac parte integrantă din cuprinsul său, reprezintă voința părților și înlătură orice altă înțelegere verbală dintre acestea, anterioară sau ulterioară încheierii lui.

17.3. În cazul în care părțile își încalcă obligațiile lor, neexercitarea de partea care suferă vreun prejudiciu a dreptului de a cere executarea întocmai sau prin echivalent bănesc a obligației respective nu înseamnă că ea a renunțat la acest drept al său.

17.4. Toate notificările și comunicările privind prezentul contract, se vor face în scris și vor fi trimise la următoarele adrese:

- pentru **BENEFICIAR**:

- _____, adresa Ploiesti str. Anul 1848, nr.1-3, fax nr. 0244402381, telefon 0244401360/int. ____.

- _____, adresa Ploiesti str. Anul 1848, nr.1-3, fax nr. 0244402381, telefon 0244401360/int. ____.

- pentru **PRESTATOR**:

- _____, adresa _____, tel. _____.

Orice schimbare a adreselor menționate mai sus, va fi notificată în scris celeilalte părți, în timp util.

Încheiat astăzi, _____, în Ploiesti, 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
SC CONPET SA PLOIESTI

PRESTATOR