

CONTRACT nr. 11

11 aprilie 2023

mun. Chișinău

Societatea pe Acțiuni "Audit-Concret" în persoana administratoarei, dnei Ana Litr, ce activează în baza Statutului, IDNO 1003600096960, numită în continuare "Prestator", pe de o parte și Fundația Est-Europeană, IDNO 1009620002451, reprezentată de către Președintele Sorin Mereacre, care activează în baza statutului, numit în continuare "Beneficiar", pe de altă parte, au încheiat prezentul contract despre următoarele:

1. Obiectul contractului și obligațiile părților

1.1. Beneficiarul încredințează, iar „Prestatorul” își asumă responsabilitatea de executare a următoarelor lucrări:

1.1.1. Efectuează auditul sub-granturilor, (în continuare *beneficiar sub-granturi*) acordate de către Fundația Est-Europeană ONG-urilor din Republica Moldova, în corespundere cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *ISA 800/805*.

În urma căruia:

1.1.3. Se apreciază starea evidentei contabile, se verifică veniturile și cheltuielile și a mijloacelor bănești ce țin de bugetele sub-granturilor, se determină conformitatea cheltuielilor efectuate cu condițiile contractului de grant.

1.1.4. Se întocmește raportul de audit și scrisoarea către management.

Concomitent, obligațiunile partilor se impart in modul urmator:

1.2. Beneficiarul se obliga:

1.2.1 Să coordoneze cu Beneficiarul de sub-grant auditat respectarea de către acesta a următoarelor obligațiuni:

1.2.1.1. Beneficiarul de sub-grant auditat să prezinte "Prestatorului" documentatia contabila si darile de seama, precum si alta informatie necesara pentru indeplinirea lucrarilor, prevazute de p.1.1.1. din Prezentul Contract in volum deplin si in termenele, ce vor asigura planul de lucru.

Lipsa documentatiei nominalizate, a darilor de seama, precum si a altei informatii serveste ca motiv pentru rezolutiunea prezentului contract in modul stabilit prin p.8.2. al prezentului contract. Deplasarea spre majorare a termenelor de prezentare a documentatiei in cauza, a darilor de seama si a altei informatii, indiferent de faptul, daca aceasta a avut loc din vina Beneficiarului sau fara vina lui, si daca aceasta majorare va influenta la definitivarea lucrarilor, preconizate prin p.1.1.1. al prezentului contract in termenii prevazuti de contract, aceasta serveste drept motiv pentru prolongarea automata a contractului pentru perioada necesara de definitivare a lucrarilor.

1.2.1.2. Beneficiarul de sub-grant auditat sa prezinte la cererea Prestatorului explicații și informații suplimentare ce tin de executarea lucrarilor, prevazute in p.1.1.1. al prezentului contract, precum si certificatele si copiile documentelor necesare.

1.2.2. Beneficiarul de sub-grant, are dreptul să primească de la Prestator recomandări privind înlăturarea cazurilor de încălcare a cerințelor actelor normative.

1.2.3. Să nu recruteze, în vederea angajării, în mod direct sau indirect personalul care activează în cadrul Prestatorului sau angajării acestora, care și-au încheiat activitatea în termen de un an de la

încetarea contractului de muncă sau colaborării cu *Prestatorul*, fără acordul în scris al celui din urmă.

1.3. *Prestatorul* se obliga:

1.3.1. Să efectueze misiunea de audit conform prevederilor Standardelor Internaționale de audit (ISA) și ale legislației în vigoare, cu prezentarea raportului auditorului de constatări efective;

1.3.2. Să respecte condițiile contractului de prestări servicii;

1.3.4. Să notifice persoanele împuternicite cu guvernanta ale entității auditate despre denaturările semnificative constatate și despre acțiunile recomandate în urma efectuării auditului.

1.3.5. Să asigure confidențialitatea și nedivulgarea informațiilor cu care a făcut cunoscinta în cadrul realizării sarcinilor și activităților în calitate de *Prestator*.

1.3.6. Să evite orice situație de conflict de interese. Prin acceptarea responsabilității de auditare a proiectelor în cadrul prezentului contract, *Prestatorul* va considera toate situațiile de conflict de interese posibile existente în raport cu Beneficiarii de grant care urmează a fi auditați. Dacă conflictul de interese există, *Prestatorul* va informa Beneficiarul referitor la potențialul conflict de interese și va refuza executarea serviciilor de audit.

2. Valoarea lucrarilor si modul de achitare

2.1. Prețul contractului constituie de la 2% până la 5% de la valoarea fiecărui subgrantului, exclusiv TVA.

2.2. Beneficiarul va achita plata în termen de 5 zile din data prestării serviciilor. Plata se va efectua în lei MD la cursul de schimb valutar al BNM din data emiterii facturii fiscale.

2.3. Pentru nerespectarea termenilor de achitare stabilite în prezentul contract Beneficiarul plătește *Prestatorului* 0,1 % penalitate pentru fiecare zi de la suma neachitată.

2.4. În cazul nerespectării condițiilor preconizate în prezentul contract, precum și în cazul nerespectării modalității de recepționare a lucrărilor, *Prestatorul* este în drept să suspende executarea lucrărilor în baza prezentului contract. În această situație, părțile vor perfectă un act al remedierilor ce se impun, care va conține lista acestora și termenii de corectare.

3. Termenele de prestare a serviciilor

3.1. Serviciile prevăzute de prezentul contract se prestează în perioada aprilie 2023-decembrie 2025.

3.2. Misiunea de audit va fi planificată și efectuată conform cerințelor stipulate în condițiile de finanțare a sub-granturilor.

4. Modul de predare si primire a lucrarilor

4.1. La expirarea termenului contractului predarea documentatiei, intocmita in modul stabilit, se efectueaza de catre *Prestator* prin documente de insotire.

4.2. La finisarea lucrarilor pe fiecare etapă *Prestatorul* prezinta *Beneficiarului* actul de predare si primire a lucrarilor.

4.3. *Beneficiarul* se obliga in termen de 5 zile lucratoare de la data prezentarii actului de predare si primire a lucrarilor sa-l examineze, in cazul lipsei obiectiilor sa-l semneze, si sa-l remita *Prestatorului* ori sa expedieze refuzul motivat de acceptare a lucrarilor.

4.4. In cazul existentei unui refuz motivat al *Beneficiarului*, partile intocmesc un act bilateral cu lista completarii necesare si termenile de executare a lor.

4.5. In cazul indeplinirii înainte de termen a lucrărilor, *Beneficiarul* are dreptul să primească și să plătească anticipat lucrările conform pretului contractual.

4.6. Dacă la primirea rezultatelor lucrărilor va apărea necesitatea de completare și definitivare a unor părți din lucrări, diferite de cerințele tehnice inițiale și, concomitent cu aceasta, și modificarea condițiilor tehnice potrivit solicitării *Beneficiarului*, părțile pot conveni prelungirea termenului lucrărilor respective, printr-un acord adițional întocmit în formă scrisă.

4.7. Raportul de audit și scrisoarea către management vor fi emise în limba română, în 3 exemplare și în versiunea electronică a acestuia (în format pdf), câte unul pentru părțile contractului și unul pentru *Beneficiarul de grant*.

5. Responsabilitatea partilor

5.1. Pentru neexecutarea sau executare necorespunzătoare a obligațiilor potrivit prezentului contract *Beneficiarul* și *Prestatorul* poartă răspundere materială conform legislației în vigoare și condițiilor prezentului contract.

5.2. *Prestatorul* poartă răspundere materială față de *Beneficiar* pentru prejudiciul direct cauzat ultimului prin acțiunile incorecte la efectuarea lucrărilor.

6. Confidentialitate

6.1. Părțile se obligă să asigure confidențialitatea prevederilor prezentului contract, precum și a informațiilor obținute în baza acestuia, prezentate de fiecare din părți în legătură cu contractul în cauză, să nu dezvăluie și să nu destăinuie în ansamblu sau parțial datele sau informația unei terțe persoane fără acordul preventiv în scris al celeilalte părți a prezentului contract, excepție constituind cazurile prevăzute expres prin lege.

7. Solutionarea litigiilor

7.1. Toate litigiile și divergențele, care pot apărea la prezentul contract, dacă acestea nu vor fi rezolvate prin negocieri, urmează să fie soluționate definitiv în conformitate cu legislația în vigoare a Republicii Moldova.

8. Suspendarea contractului înainte de termenul stabilit

8.1. Orice parte va avea dreptul să suspendeze imediat acțiunea prezentului contract prin transmiterea preavizului în scris, dacă în partea cealaltă a contractului vor avea loc unul din următoarele evenimente:

- Insolvabilitatea, starea de faliment, lichidarea sau finalizarea reorganizării;
- Transmiterea către persoanele terțe a informației obținute în urma executării prezentului contract

8.2. Oricare din părți va avea dreptul să întrerupă imediat acțiunea prezentului contract prin avizarea în scris a părții opuse, dacă cealaltă parte comite careva încălcări și astfel de încălcări nu vor fi înlăturate în termen de 3 zile după prezentarea avizului în scris despre încălcările în cauză.

8.3. În cazul rezoluției contractului în modul, prevăzut prin p.p.8.1., 8.2. ale prezentului contract, achitarea lucrărilor și serviciilor exercitate de *Prestator* se va efectua în baza Actului unilateral, cu indicarea volumului și costului serviciilor prestate și lucrărilor efectiv îndeplinite.

9. Justificarea datorită unui impediment

9.1. Neexecutarea obligației este justificată în măsura în care partea demonstrează că neexecutarea se datorează unui impediment în afara controlului părții și dacă părții nu i se putea cere în mod rezonabil să evite sau să depășească impedimentul ori consecințele acestuia.

9.2. Partea are obligația de a asigura ca cealaltă parte contractantă să primească o notificare despre impediment și efectele lui asupra capacității de a executa, într-un termen rezonabil, după ce partea a cunoscut sau trebuia să cunoască despre aceste circumstanțe. Părțile au dreptul la despăgubiri pentru orice prejudiciu rezultat din neprimirea respectivei notificări.

10. Protecția datelor cu caracter personal

10.1 În scopul prestării serviciilor dar și stabilirii raportului juridic civil, este necesară colectarea datelor cu caracter personal ale Beneficiarului: fie în calitate de persoană fizică fie în calitate de reprezentant al persoanei juridice.

10.2 Colectarea categoriilor de date cu caracter personal indicate din preambul, sunt obligatorii, refuzul de a consemna datele veridice, duce la imposibilitatea furnizării serviciului.

10.3 Datele cu caracter personal colectate vor fi utilizate exclusiv în scopurile prevăzute de prezentul contract, datele cu caracter personal fiind destinate a fi transmise către Beneficiar, sau, partenerilor contractuali ale Prestatorului, în condițiile raportului inițiat.

10.4 dispun de dreptul de acces, de intervenție și de opoziție în cazul prelucrărilor de date cu caracter personal. sub-ga

10.5 Suplimentar puteți să vizualiza modul de prelucrare și măsurile de protecție a datelor cu caracter personal asigurate, prin accesarea în Registrul de evidență al operatorilor de date cu caracter personal conform numărului de operator www.registru.datepersonale.md

11. Prevenirea spălării banilor

11.1. Potrivit Legii nr.308 din 22.12.2017, modificată, (și oricărei alte legi aplicabile din Republica Moldova, în vigoare sau care ar putea intra în vigoare în viitor), Prestatorul este obligat să aplice proceduri standard de cunoaștere a clientelei și să le solicite clienților săi unele documente de identificare cerute de lege. Această obligație nu prevede excepții, iar Beneficiarul de Grant trebuie să pună la dispoziție astfel de documente până la data semnării acordului suplimentar de audit a Beneficiarului de sub-grant. Documentația primită de Prestator va fi considerată confidențială și păstrată ca atare.

12. Anticorupție

12.1. Politica Prestatorului este aceea de a desfășura toate afacerile într-o manieră cinstită și etică și de a respecta întreaga legislație anticorupție aplicabilă. Prestatorul nu tolerează nicidecum mita și corupția și este hotărârea să acționeze cu profesionalism și integritate în toate afacerile și relațiile sale. Atunci când Prestatorul instruieste oricare terț să furnizeze, în numele său, servicii ce au legătură cu Contractul, Prestatorul va implementa proceduri corespunzătoare pe bază de risc care sunt menite să prevină orice terț relevant să se implice sau să accepte să se implice în orice fapte de mită sau corupție legate de Serviciile furnizate.

13. Alte conditii

13.1. Prestatorul la aprecierea sa angajeaza specialisti pentru indeplinirea lucrarilor, preconizate prin prezentul contract.

13.2. Valoarea lucrarilor potrivit prezentului contract este stabilita doar pentru contractul nominalizat si nu poate servi ca material precedent sau concurent la incheierea pe viitor a contractelor similare.

13.3. Durata actiunii contractului se stabileste incepind cu luna aprilie 2023 pînă în luna decembrie 2025.

14. Rechizitele bancare si adresele juridice ale partilor

Prestator:

„Audit - Concret” SA
MD-2012, mun. Chişinău,
str. Bănulescu-Bodoni Mitropolit, 45
Cod fiscal: 1003600096960
Cod TVA: 0500077
IBAN: MD58MO2224ASV88262797100MDL
BC „Mobiasbanca-OTP Group” S.A
c/b MOBBMD22
Tel. (+373) 22 229 965, 22 227 420,
Fax. (+373) 22 212 208
e-mail: auditconcret@yahoo.com

Administratoare



Ana Litr

Beneficiar:

Fundația Est-Europeană
Adresa juridică: MD- 2001, mun. Chişinău, str. Tighina 49/4
Adresa de contact: MD- 2004, mun. Chişinău, str. 31 August 1989, nr.98, et.3
Cod fiscal: 1009620002451
IBAN: MD18MO2224ASV19014327100
BC Victoriabank SA
c/b VICBMD2X
tel.: (+373) 22 235 343
e-mail: info@eef.md

Presedinte



Sorin Mereacre