

## 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 rapoartul 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" documentația contabilă și dările de seama, precum și altă informație necesară pentru îndeplinirea lucrărilor, prevăzute de p.1.1.1. din Prezentul Contract în volum deplin și în termenele, ce vor asigura planul de lucru.

Lipsa documentației nominalizate, a dărilor de seama, precum și a altei informații serveste ca motiv pentru rezoluțiunea prezentului contract în modul stabilit prin p.8.2. al prezentului contract. Deplasarea spre majorare a termenelor de prezentare a documentației în cauza, a dărilor de seama și a altei informații, indiferent de faptul, dacă aceasta a avut loc din vina Beneficiarului sau fără vina lui, și dacă aceasta majorare va influența la definitivarea lucrărilor, preconizate prin p.1.1.1. al prezentului contract în termenii prevăzuți de contract, aceasta serveste drept motiv pentru prolongarea automată a contractului pentru perioada necesară de definitivare a lucrărilor.

1.2.1.2. Beneficiarul de sub-grant auditat să prezinte la cererea Prestatorului explicații și informații suplimentare ce țin de executarea lucrărilor, prevăzute în p.1.1.1. al prezentului contract, precum și certificatele și 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.** Sa asigure confidentialitatea si nedivulgarea informatiilor cu care a facut cunostinta in cadrul realizarii sarcinilor si activitatilor in 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 prețonizate 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 perfecta 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 inainte de termen a lucrarilor, *Beneficiarul* are dreptul sa primeasca si sa plateasca anticipat lucrarile conform pretului contractual.

4.6. Daca la primirea rezultatelor lucrarilor va aparea necesitatea de completare si definitivare a unor parti din lucrari, diferite de cerintele tehnice initiale si, concomitent cu aceasta, si modificarea conditiilor tehnice potrivit solicitarii *Beneficiarului*, partile pot conveni prelungirea termenului lucrarilor respective, printr-un acord aditional intocmit in forma scrisa.

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 necorespunzatoare a obligatiunilor potrivit prezentului contract *Beneficiarul* si *Prestatorul* poarta raspundere materiala conform legislatiei in vigoare si conditiilor prezentului contract.

5.2. *Prestatorul* poarta raspundere materiala fata de *Beneficiar* pentru prejudiciul direct cauzat ultimului prin actiunile incorecte la efectuarea lucrarilor.

## 6. Confidentialitate

6.1. Pârțile se obliga sa asigure confidentialitatea prevederilor prezentului contract, precum si a informatiilor obtinute in baza acestuia, prezentate de fiecare din parti in legatura cu contractul in cauza, sa nu dezvaluie si sa nu destainuie in ansamblu sau partial datele sau informatia unei terte persoane fara acordul preventiv in scris al celeilalte parti a prezentului contract, exceptie constituind cazurile prevazute expres prin lege.

## 7. Solutionarea litigiilor

7.1. Toate litigiile si divergentele, care pot aparea la pezentul contract, daca acestea nu vor fi rezolvate prin negocieri, urmeaza sa fie solutionate definitiv in conformitate cu legislatia in vigoare a Republicii Moldova.

## 8. Suspendarea contractului inainte de termenul stabilit

8.1. Orice parte va avea dreptul sa suspendeze imediat actiunea prezentului contract prin transmiterea preavizului in scris, daca in partea cealalta a contractului vor avea loc unul din urmatoarele evenimente:

- Insolvabilitatea, starea de faliment, lichidarea sau finalizarea reorganizării;
- Tranmiterea catre persoanele terte a informatiei obtinute in urma executarii prezentului contract

8.2. Oricare din parti va avea dreptul sa intrerupa imediat actiunea prezentului contract prin avizarea in scris a partii opuse, daca cealalta parte comite careva incalcare si astfel de incalcare nu vor fi inlaturate in termen de 3 zile dupa prezentarea avizului in scris despre incalcarile in cauza.

8.3. In cazul rezolutiunii contractului in modul, prevazut prin p.p.8.1., 8.2. ale prezentului contract, achitarea lucrarilor si serviciilor exercitate de *Prestatol* se va efectua in baza Actului unilateral, cu indicarea volumului si costului serviciilor prestate si lucrarilor efectiv indeplinite.

## 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](http://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.

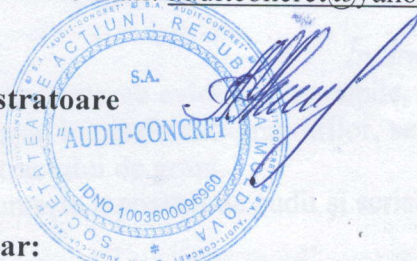
13.3. Durata actiunii contractului se stabileste incepind cu luna aprilie 2023 pînă în luna decembrie 2025.

#### 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](mailto: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](mailto:info@eef.md)

**Presedinte**



**Sorin Mereacre**