Vizualizare anunt

PUBLICAT

- NR ANUNT: ADV1552817
- TIP ANUNT: CUMPARARI DIRECTE
- DATA CREARE: 15.10.2026 15:16
- DATA PUBLICARE: 15.10.2026 15:16

DATE IDENTIFICARE AUTORITATE CONTRACTANTA

Denumire oficiala: Asociatia de Transport Brasov CIF: 31533577
Adresa: Strada Institutului, Nr. 35 Tara: Romania
Tel: +40 720443300 Fax: E-mail: andreeaschiopu@yahoo.com Punct(e) de contact: GEORGE CORNEA In atentia: : George Mihai Cornea

ANUNT

Denumire contract:
Servicii de elaborare a RAPORTULUI TEHNICO-ECONOMIC PSO RATBV 2023 - 2025
Data limita depunere oferta:
22.10.2026 15:00

Tip anunt:	Tip contract:	Cod si denumire CPV:	Valoare estimata:
Cumparari directe	Servicii	79212000-3 - Servicii de auditare (Rev.2)	238.500,00 RON

Descriere contract:
Servicii de elaborare a RAPORTULUI TEHNICO-ECONOMIC PSO RATBV 2023 - 2025,
Conditii referitoare la contract:
Durata contractului - 45 zile de la Ordinul de Incepere Plata se va efectua cu OP in cont de Trezorerie , in maxim 30 de zile de la inregistrarea facturii in unitate.
Conditii de participare:
Ofertantul trebuie sa fie inregistrat la Registul Comertului pentru domeniul de activitate ce face obie ctul achizitiei. Odata cu oferta se depune si Certificatul constatator emis de Registrul Comertului nu mai vechi de 30 zile la data depunerii ofertei, Se vor completa Formularele - Declarații încărcate ca și anexe la prezentul anunț publicitar. Aceste conditii de participare, sunt valabile și pentru participanți i în calitate de ofertanti asociați/terți susținători sau subcontractanți. Oferta trebuie sa conțină prop unerea tehnică și propunerea financiară, care trebuie să fie elaborate în conformitate cu cerințele pr evăzute în Caietul de sarcini. Eventualele solicitari de clarificari privind Documentatia de Atribuire, p ot fi adresate de operatorii economici, pe site-ul Asocitiei de Transport Brasov, www.transportbrasov .ro, sectiunea https://www.transportbrasov.ro/anunturi/ , pana la data de 16.10.2026 inclusiv. Autori tatea Contractanta va raspunde solicitarilor de clarificari, pe acelasi site , pana la data de 19.10.2026. Ofertele se depun pe email, la adresa gicuta.marcu@transportbrasov.ro, pentru serviciile prezentate în Caietul de sarcini atasat , la data de 22.10.2026 pana la ora 15:00.
Criterii de atribuire:

Atribuirea contractului se va face în favoarea ofertantului ce prezintă oferta cea mai avantajoasa, pri n aplicarea criteriului cel mai bun raport calitate-pret , cu îndeplinirea tuturor cerințelor din docume ntația de atribuire și caietul de sarcini.

Informatii suplimentare:

Documentatia de participare se poate descarca atat din prezentul anunt cat si de pe site-ul Asocitiei de Transport Brasov, www.transportbrasov.ro, sectiunea https://www.transportbrasov.ro/anunturi/. Limba de redactare a ofertei este limba româna. Oferta tehnico-financiară va cuprinde toate condițiil e prevăzute în Caietul de sarcini. Prețul contractului va fi ferm, exprimat în lei fara TVA, și va cuprind e toate cheltuielile necesare realizării documentației solicitate. Valoarea cu TVA se va evidentia separ at. Valabilitatea ofertelor este de 30 de zile. Oferta va trebui sa contina toate datele de contact ale of ertantului: nume ofertant, adresa, date de identificare fiscala, persoana responsabila de contract. Of ertele se vor depune pe email, la adresa gicuta.marcu@transportbrasov.ro NOTA- ANUNTUL cu nr. A DV1552817 publicat in 15.10.2026 10:36 se considera anulat (nu va fi luat in considerare)

LISTA VERSIUNI ANUNT PUBLICITAR

Asociatia de Transport Brasov
Str. Institutului nr. 35 (cladire CATTIA)
Nr. 4290/KJ.10 **.2026**

INVITAŢIE DE PARTICIPARE

Asociatia de Transport Brasov organizează achiziționarea de servicii **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**

Fata de acestea, vă rugăm să ne transmiteţi oferta dumneavoastră tehnico-economica pentru serviciile de „Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025" , pe email, la adresa gicuta.marcu@transportbrasov.ro, la data de 22.10.2026 pana la ora 15:00.

Descrierea succinta a contractului:
Autoritatea contractanta intentioneaza sa achizitioneze servicii de **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**, conform cerintelor caietului de sarcini atasat.

Termen de prestare a servicillor:
Termenul de prestarea a serviciilor este de 45 zile de la data ordinului de incepere ;

Valoarea estimata:
Valoarea estimata este de **238.500 lei, exclusiv TVA**

Perioada de valabilitate a ofertelor: 30 de zile de la data limita de depunere a ofertelor

Eventualele solicitari de clarificari privind Documentatia de Atribuire, pot fi adresate de operatorii economici interesati, pe site-ul Asocitiei de Transport Brasov, www.transportbrasov.ro, sectiunea https://www.transportbrasov.ro/anunturi/ , pana la data de 16.10.2026 inclusiv. Autoritatea Contractanta va raspunde solicitarilor de clarificari, pe acelasi site, pana la data de 19.10.2026.

Criteriul de atribuire: ***raport calitate-pret , conform Anexa la invitatia de participare -factori de evaluare, atasata la documentatia de atribuire***

Nota:
Operatorii economici care se afla in situatii potential generatoare de conflict de interese in sensul art. 72-73 din Legea 99/2016 privind achizitiile sectoriale, nu vor participa la prezenta achizitie publica. Persoanele cu functii de decizie din cadrul autoritatii contractante sunt:
1. SCRIPCARU George - Primar U.A.T. Municipiul Braşov – Preşedinte ATBV
2. POPA Virgil - Primar U.A.T. Municipiul Săcele - Membru
3. MOTRESCU Horia Mihai - Primar U.A.T. Oraş Râşnov - Membru
4. APAFI Mihai Florin - Primar U.A.T. Comuna Prejmer - Membru
5. CHIRILAŞ Tiberiu Nicolae - Primar U.A.T.Comuna Vama Buzăului - Membru
6. CORNEA George-Mihai - Director Executiv ATBv

7. SZIGETI Remus Cosmin - Director Executiv Adjunct ATBv.
8. CAPRARU Andrei -Director Gen, RATBV
9. MAGDALINA Alina -Director Economic RATBV
10. VLAD Gabriela Dana – Presedinte CA
11. CATAVEI Cornel -Vicepresedinte CA
12.PETRE Petru – membru CA
13. ANTOHE-MARICA George Adrian -membru CA
14. CRUCERU Mihai-Stefan -membru CA

Cerinte minime obligatorii a fi indeplinite:

A. Documente de calificare solicitate:
Se vor prezenta obligatoriu urmatoarele documente:
1. Certificat constatator valabil, emis de ONRC sau alte documente doveditoare, in copie lizibila, cu mentiunea "Conform cu originalul" semnata si stampilata de reprezentantul legal, din care sa rezulte obiectul de activitate al ofertantului, inclusive pentru eventualii terti sustinatori, asociati, subcontractanti pentru partea din contract pe care acesta urmeaza sa o indeplineasca efectiv. Obiectul contractului trebuie sa aiba corespondent in codul CAEN din certificatul constatator emis de ONRC pentru ofertant, inclusiv pentru eventualii terti sustinatori, asociati, subcontractanti pentru partea din contract pe care acesta urmeaza sa o indeplineasca efectiv. Informatiile cuprinse in acesta trebuie sa fie reale/ actuale la momentul prezentarii.

2. **Declaratie pe proprie raspundere privind neincadrarea** in **situatiile prevazute de art. 177, art. 178 si art. 180 din Legea 99/2016, cu modificarile si completarile ulterioare-** conform formularului anexat invitatiei de participare.

3. **Declaratie pe proprie raspundere privind neincadrarea in prevederile art. 72-73 din Legea nr. 99/2016 privind conflictul de interese , cu modificarile si completarile ulterioare-** conform formularului anexat invitatiei de participare.

4. **Informatii privind subcontractarea** – daca este cazul, conform formularului anexat invitatiei de participare.

5. **Informatii privind asocierea** - *dacă este cazul*, conform formularului anexat invitatiei de participare.

Propunerea tehnica:
Ofertantul va elabora propunerea tehnica astfel incat aceasta sa respecte in totalitate cerintele si precizarile Caietului de sarcini.

Propunerea financiara:
Operatorul economic va prezenta obligatoriu **Formularul de oferta financiara** *împreună cu Anexa la Formularul de ofertă* , conform formularelor anexate invitatiei de participare.

Oferta, precum şi documentele care însoţesc oferta, vor fi elaborate în limba română; oferta financiară va fi elaborată în lei, fără TVA, având menţionat TVA-ul separat.

Comisia de evaluare se va întruni în data de **22.10.2026, orele 16:00**, pentru deschiderea ofertelor si demararea procesului de evaluare a ofertelor in vederea stabilirii ofertei câştigătoare, rezultatul urmând a fi comunicat în scris, în termen de maxim 3 zile de la semnarea Raportului procedurii.

Observatii:

Invitatia de participare, Caietul de sarcini, Modelul de Contract de prestari servicii si modelele de formulare pot fi descarcate din SEAP, sectiunea Publicitate/Anunturi cat si de pe site-ul Asocitiei de Transport Brasov, www.transportbrasov.ro, sectiunea https://www.transportbrasov.ro/anunturi/

Operatorii economici interesati vor consulta permanent site-ul Asociatiei de Transport Brasov , unde autoritatea va încarca raspunsuri la solicitarile de clarificare sau orice alte modificari fata de informatiile deja publicate .
În cazul în care se constata ca 2 sau mai multe oferte admisibile, care corespund cerintelor autoritatii contractante si care satisfac in aceeasi masura necesitatea autoritatii contractante, au preturi egale si sunt clasate pe primul loc, comisia de evaluare va solicita reofertarea de pret. Ulterior, in cazul in care vor continua sa subziste situatii de natura celor anterior mentionate se va replica acest sistem pana la momentul in care se va realiza departajarea ofertelor pe pozitii distincte in clasament
Autoritatea contractanta va incheia Contract de prestari servicii cu ofertantul declarat castigator, conform modelului de contract atasat prezentei invitatii;

Persoana de contact: D-na Gicuta Marcu , email: gicuta.marcu@transportbrasov.ro

Cu stimă,

Director Executiv
George Cornea

ASOCIAŢIA DE TRANSPORT BRAŞOV

CAIET DE SARCINI

pentru achiziţia serviciilor de

AUDIT TEHNICO-ECONOMIC INDEPENDENT PRIVIND ACTIVITATEA RATBV S.A. ÎN PERIOADA 2023 - 2025

Braşov, octombrie 2026

Cuprins:

1. Informații generale și context 3
2. Obiectul contractului și obiective 3
3. Activități solicitate 4
4. Livrabile, termene și durată 5
5. Cerințe privind prestatorul și experții 6
6. Independență, conflict de interese, confidențialitate 6
7. Obligațiile părților 7
8. Recepție și plată 7
9. Conținutul ofertei 7
ANEXA 1: Structura-cadru a Raportului tehnico-economic independent 9
Notă de utilizare a modelului 9
1. Introducere 9
2. Cadrul de referință 10
3. Metodologie 10
4. Verificarea contabilității separate 11
5. Costuri directe PSO 12
6. Costuri indirecte și chei de alocare 13
7. Costuri excluse și ajustări 14
8. Venituri 15
9. Calculul compensației și testul de supracompensare 16
10. Alte activități ale operatorului 17
11. Repartizarea pe UAT 17
12. Investiții realizate în numele Autorității Contractante 18
13. Indicatori tehnico-economici 18
14. Constatări, observații și recomandări 20
Anexe 21

1. Informații generale și context

ATB achiziționează, prin achiziție directă, servicii de elaborare a unui audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025, în scopul verificării conformității contractuale, evaluării eficienței economice și operaționale, identificării deficiențelor și formulării concluziilor și măsurilor de eficientizare a activității Operatorului.

Element	Detalii
Autoritate contractantă	Asociația de Transport Brașov (ATB). Adresa: Strada Institutului, nr. 35, et. 1, birou 18, județ Brașov, municipiul Brașov Website: https://transportbrasov.ro/ Email: contact@transportbrasov.ro george.cornea@transportbrasov.ro Telefon: +40 799 909 900; +40 475 524 487.
Operator analizat	RATBV, operator al serviciului de transport public local de călători
Procedură	Achiziție directă, art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016
Sursa de finanțare	Bugetul de venituri și cheltuieli anual al Asociației de Transport Brașov

Context. Anexa 9 la contractul de servicii (Anexa nr. 19 la Actul adițional nr. 9/2026) prevede că, începând cu anul 2026, pentru exercițiul 2025 și până la finalizarea contractului, auditul tehnico-economic se realizează de Autoritatea Contractantă.

La solicitarea ATB, analiza se extinde și asupra exercițiilor 2023 și 2024, pentru a asigura continuitatea și comparabilitatea datelor privind costurile și compensația PSO. Pentru fiecare exercițiu se aplică prevederile contractului de servicii, inclusiv cele privind costurile eligibile și cheile de alocare, în vigoare în exercițiul respectiv.

Prezenta achiziție are ca obiect efectuarea unui audit tehnico-economic independent privind activitatea RATBV S.A. în perioada 2023–2025. Auditul se finalizează cu un Raport care va cuprinde analiza conformității contractuale, evaluarea eficienței tehnico-economice, concluziile verificărilor efectuate și măsurile propuse pentru eficientizarea activității Operatorului.

2. Obiectul contractului și obiective

Obiectul contractului îl constituie efectuarea auditului tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile 2023–2025, în scopul verificării respectării prevederilor contractuale, a fundamentării costurilor, veniturilor și compensațiilor aferente obligațiilor de serviciu public, precum și a evaluării eficienței economice și operaționale a Operatorului.

Cod CPV: 79212000-3 - Servicii de auditare

Obiective:

- respectarea regulilor contractuale pentru fiecare exercițiu financiar;
- verificarea organizării contabilității separate cerute de Anexa 9, pe moduri de transport, pe UAT și pe activități TP / non-TP;
- analiza eficienței economice, abateri față de referințe, sustenabilitate, km neproductivi, grad de încărcare și oportunități de modificare a mecanismului contractual
- determinarea costurilor eligibile PSO, directe și indirecte, prin aplicarea cheilor de alocare din Anexa 9;
- identificarea costurilor excluse și propunerea ajustărilor necesare;
- calculul compensației justificate și compararea cu compensația decontată, inclusiv testul de supracompensare;
- verificarea condițiilor pentru alte activități și a absenței subvențiilor încrucișate;
- formularea de constatări și recomandări pentru ATB.
- Identificarea factorilor care generează costuri nejustificate sau ineficiență în activitatea Operatorului și formularea unor măsuri concrete de optimizare a cheltuielilor, utilizării resurselor și organizării activității, cu estimarea impactului economic, acolo unde datele permit.

3. Activități solicitate

Prestatorul va desfășura următoarele activități, folosind modelul de raport anexat (Anexa 1) ca structură minimă.

1. **Inițiere.** Ședință de pornire cu ATB și RATBV; transmiterea către operator a listei de documente necesare (Anexa A a modelului).
2. **Colectarea și reconcilierea datelor.** Reconcilierea costurilor și veniturilor cu situațiile financiare și balanța de verificare la 31 decembrie din fiecare an.
3. **Verificarea contabilității separate.** Analiza planului de conturi și a analiticelor pe moduri, pe UAT din Anexa 1 la contract și pe activități TP / non-TP.
4. **Analiza costurilor.** Clasificarea în costuri directe, indirecte și excluse; aplicarea cheilor de alocare din Anexa 9; verificarea prin sondaj a documentelor justificative.
5. **Analiza veniturilor.** Venituri comerciale, compensări pentru gratuități, alte venituri PSO, efecte financiare pozitive. Detalierea veniturilor din titluri de călătorie pe categorii și a gratuităților și compensațiilor de tarif pe fiecare UAT.
6. **Calculul compensației.** Aplicarea metodei din anexa Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 și a prevederilor contractului privind profitul rezonabil; testul de supracompensare, total și pe UAT.
7. **Alte activități.** Verificarea condițiilor i–v din Anexa 9 și a acoperirii integrale a costurilor.
8. **Investiții în numele AC.** Verificarea evidenței distincte și a transferului în patrimoniul public.
9. **Flota și exploatarea.** Analiza situației flotei pe tipuri de vehicule, a echipamentelor de întreținere, a stării tehnice și a vechimii flotei; calculul km pentru deplasări logistice, al costurilor medii pe km și al gradului de ocupare și de încărcare a liniilor, pe rețea, pe UAT și pe linie.

10. **Comparația cu bugetul.** Compararea costurilor realizate cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat al operatorului pentru fiecare exercițiu și explicarea depășirilor.
11. **Evaluarea eficienței.** Identificarea cauzelor abaterilor economice și operaționale, evaluarea utilizării resurselor umane, materiale și financiare și formularea măsurilor de eficientizare, cu cuantificarea economiilor potențiale, după caz.
12. **Raportare.** Elaborarea raportului preliminar, preluarea observațiilor ATB și ale operatorului, elaborarea raportului final.
13. **Prezentarea rezultatelor auditului.** Prestatorul are obligația de a susține două sesiuni distincte de prezentare a Raportului final de audit tehnico-economic, a principalelor constatări, concluzii și măsuri propuse pentru eficientizarea activității RATBV S.A., după cum urmează:
    a) o sesiune cu durata de 4 ore, destinată Consiliului Director și aparatului tehnic al Asociației de Transport Brașov;
    b) o sesiune cu durata de 2 ore, destinată Adunării Generale a Asociației.
    Prezentările vor include expunerea rezultatelor auditului, justificarea principalelor constatări, impactul economic estimat al măsurilor recomandate și răspunsuri la întrebările participanților.
    Toate costurile aferente participării prestatorului la cele două sesiuni sunt incluse în prețul total ofertat, fără costuri suplimentare pentru Autoritatea Contractantă.

4. Livrabile, termene și durată

Durata contractului este de la semnarea acestuia si pana la îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale de către parți

- termen elaborare Raport tehnico-economic final de 45 de zile calendaristice de la data emiterii ordinului de începere.

Nr.	Livrabil	Termen (zile calendaristice de la ordinul de începere)	Format
L1	Raport de inițiere: plan de lucru, lista documentelor solicitate, calendar	5	Electronic, română
L2	Raport preliminar	20	Electronic, română, cu tabelele de lucru în format editabil (.xlsx)
L3	Raport final de audit tehnico-economic, incluzând concluzii și plan de măsuri pentru eficientizarea activității Operatorului	45	Electronic semnat + 2 exemplare tipărite
L4	Două sesiuni de prezentare a Raportului final: 4 ore pentru CD și aparatul tehnic; 2 ore pentru AGA	Ulterior transmiterii Raportului final, conform calendarului convenit cu ATB	Prezentare și sesiune de întrebări și răspunsuri

Programarea celor două sesiuni se va realiza de comun acord cu Autoritatea Contractantă. Prestatorul va asigura participarea experților relevanți pentru prezentarea și susținerea concluziilor auditului.

Termenele curg numai după ce RATBV a pus la dispoziție documentele solicitate. Întârzierile Operatorului se notifică în scris ATB în maximum 3 zile lucrătoare și prelungesc corespunzător termenele.

5. Cerințe privind prestatorul și experții

Prestatorul poate fi o persoană juridică sau un expert independent autorizat. Echipa minimă este formată din expertii-cheie de mai jos; experți suplimentari sunt opționali.

Expert	Calificare	Experiență specifică minimă
Expert-cheie: economist / expert contabil	Studii superioare economice; membru CAFR	5 ani în analiză economico-financiară; cel puțin 1 lucrare privind costurile sau compensația unui operator de servicii publice (transport, utilități)
Expert transport	Studii superioare tehnice (Autovehicule rutiere sau Ingineria Transportului si Traficului)	3 ani în exploatarea sau reglementarea transportului public

Documente de calificare solicitate: CV-uri semnate, copii ale diplomelor și ale autorizațiilor profesionale, recomandări sau documente care atestă lucrările similare.

Prestatorul declară că nu se află în niciuna dintre situațiile de excludere prevăzute de art. 177–180 din Legea nr. 99/2016 privind achizitiile sectoriale.

6. Independență, conflict de interese, confidențialitate

Prestatorul trebuie să fie independent față de RATBV S.A. și să nu se afle în situații de conflict de interese sau în relații profesionale ori economice care ar putea afecta obiectivitatea și imparțialitatea auditului.

- Prestatorul și experții săi nu au prestat servicii pentru RATBV în ultimii 6 ani și nu au legături cu membrii organelor de conducere ale operatorului.
- Prestatorul nu este auditorul statutar al RATBV.
- Prestatorul depune, odată cu oferta, o declarație privind evitarea conflictului de interese, conform art. 72-73 din Legea nr. 99/2016.
- Toate datele primite de la RATBV și ATB sunt confidențiale și se folosesc exclusiv pentru executarea contractului. Obligația de confidențialitate se menține 3 ani după încetarea contractului.

- Drepturile asupra raportului și a tabelelor de lucru se transferă integral către ATB la recepție.

7. Obligațiile părților

ATBv:

- solicită RATBV, în temeiul Anexei 9, punerea la dispoziție a documentelor necesare;
- desemnează o persoană de contact și transmite observațiile la raportul preliminar în 10 zile lucrătoare;
- pune la dispoziție contractul de servicii, actele adiționale și orice metodologie de alocare pe UAT aprobată.

RATBV prin intermediul ATBv:

- pune la dispoziție documentele din Anexa A a modelului de raport în 10 zile lucrătoare de la solicitare
- asigură accesul la persoanele responsabile din compartimentele financiar-contabil și exploatare.

Prestatorul:

- respectă termenele și structura minimă a raportului;
- documentează fiecare constatare cu sursa datelor;
- semnalează în scris ATBv orice informație lipsă sau neconcordanță care afectează rezultatul.

8. Recepție și plată

Recepția se face de o comisie desemnată de ATB, pe bază de proces-verbal, în 10 zile lucrătoare de la predarea Raportului final tehnico-economic. Plata facturii se efectuează în 30 de zile de la recepția fara obiectiuni a Raportului final de către Consiliul Director și Adunarea Generală a Asociaților.

Îndeplinirea obligației privind cele două sesiuni de prezentare va fi confirmată prin procese-verbale sau documente de consemnare a desfășurării acestora. Recepția finală a serviciilor va avea în vedere atât predarea Raportului final, cât și realizarea celor două prezentări.

Pentru întârzieri imputabile prestatorului se aplică penalități de 0,1% pe zi din valoarea livrabilului întârziat.

9. Conținutul ofertei

Oferta tehnică conține:

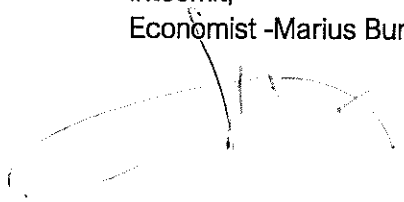
- metodologia propusă, de maximum 5 pagini, cu modul de verificare a cheilor de alocare și a testului de supracompensare;
- calendarul activităților, corelat cu termenele din capitolul 4;
- CV-urile experților și documentele de calificare din capitolul 5;
- declarația privind evitarea conflictului de interese și declarația de independență față de RATBV.

Oferta financiară conține prețul total în lei fără TVA. Prețul total ofertat va include obligatoriu toate costurile prestatorului aferente pregătirii și susținerii celor două sesiuni de prezentare, în durată totală de 6 ore. Aceste activități nu vor face obiectul unor plăți suplimentare.

Anexe la caietul de sarcini:

1. Modelul de raport tehnico-economic (structura minimă).
2. Extras din Anexa 9 la contractul de servicii (Anexa nr. 19 la Actul adițional nr. 9/2026).
3. Lista UAT-urilor din Anexa 1 la Contract.

Intocmit,
Economist -Marius Burda



ANEXA 1: **Structura-cadru a Raportului de audit tehnico-economic independent privind activitatea RATBV S.A. (model)**

Notă de utilizare a modelului

Acest document este un model de raport tehnico-economic, de completat de către prestatorul contractat de ATB prin achiziție directă.

Câmpurile între paranteze drepte [ ] se completează cu date din evidențele RATBV.

Capitolele 4–13 se completează separat pentru fiecare exercițiu analizat (2023, 2024 și 2025), cu o

Element	Valoare
Autoritate contractantă	Asociația de Transport Brașov (ATB)
Operator	RATBV
Exercițiu analizat	2023 (1 ianuarie – 31 decembrie) 2024 (1 ianuarie – 31 decembrie) 2025 (1 ianuarie – 31 decembrie)
Elaborator	[denumire prestator, contract nr./data]
Versiune / data	[v. 1.0 / zz.ll.aaaa]
Monedă	RON, fără TVA, dacă nu se precizează altfel

1. Introducere

Raportul verifică și documentează costurile, veniturile și compensația aferente obligației de serviciu public (PSO) a RATBV pentru anii 2023 - 2025. Pentru exercițiul 2025, el constituie raportul prevăzut la lit. c) din secțiunea „Raportare" a Anexei 9 la contractul de servicii de transport public local (Anexa nr. 19 la Actul adițional nr. 9/2026).

Începând cu anul 2026, pentru exercițiul 2025, obligația efectuării auditului tehnico-economic independent revine Autorității Contractante, nu operatorului. Raportul de față răspunde acestei obligații a ATB.

Prezentul raport reprezintă rezultatul auditului tehnico-economic independent efectuat asupra activității RATBV S.A. pentru exercițiile 2023–2025. Raportul cuprinde constatările, analizele, concluziile și recomandările auditorului/expertului independent, inclusiv măsurile propuse pentru eficientizarea activității Operatorului. Auditul tehnico-economic nu reprezintă auditul statutar al situațiilor financiare.

Obiective:

- verificarea organizării contabilității separate cerute de Anexa 9;
- determinarea costurilor eligibile PSO, directe și indirecte, pe moduri de transport și pe UAT;

- calculul compensației și verificarea absenței supracompensării și a subvențiilor încrucișate;
- verificarea condițiilor pentru alte activități ale operatorului;
- formularea de constatări și recomandări pentru ATB.

2. Cadrul de referință

Analiza se raportează la cadrul european și național privind compensația PSO și la prevederile contractului. Trimiterile de mai jos se verifică la zi înainte de finalizare.

Sursă	Relevanță pentru raport
Regulamentul (CE) nr. 1370/2007, modificat prin Regulamentul (UE) 2016/2338, inclusiv anexa	Metoda de calcul al compensației, profitul rezonabil, interdicția supracompensării
Comunicarea Comisiei 2023/C 222/01 (orientări interpretative Reg. 1370/2007)	Interpretarea contabilității separate și a testului de supracompensare
Legea nr. 92/2007 a serviciilor de transport public local	Cadrul național al serviciului
Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice	Principii de organizare și finanțare
Reglementările ANRSC aplicabile tarifelor de transport public local	Structura costurilor și a tarifelor
OMFP nr. 1802/2014	Reglementări contabile ale operatorului
Contractul de servicii RATBV, cu actele adiționale în vigoare în fiecare exercițiu analizat, în special Anexa 9 (Anexa 19 la AA 9/2026), Anexa 1 și Anexa 3.2	Obligații contractuale, UAT-uri, investiții
OG nr. 198/2005	Fondul IID, pentru investițiile cu finanțare UE/IFI

Surse de date: situațiile financiare 2023 - 2025 ale RATBV, balanțele analitice, registrul de imobilizări, statele de plată, rapoartele de exploatare (km, ore, călători), raportările pe UAT și documentele de investiții. Lista completă figurează în Anexa A.

3. Metodologie

Analiza pornește de la rezultatele financiare oficiale ale operatorului și reconciliază fiecare categorie de cost cu balanța de verificare la 31 decembrie din fiecare an. Nicio reevaluare a activelor în scopul planificării afacerii nu este luată în considerare (Anexa 9, lit. c).

1. Reconcilierea totalului costurilor și veniturilor din raport cu situațiile financiare ale anilor respectivi.
2. Verificarea analiticelor distincte pe moduri de transport, pe UAT și pe activități TP / non-TP.

3. Clasificarea costurilor în directe, indirecte și excluse.
4. Aplicarea cheilor de alocare prevăzute de Anexa 9 pentru costurile fără înregistrare primară diferențiată.
5. Calculul compensației după metoda din anexa Reg. 1370/2007 și compararea cu sumele efectiv decontate.
6. Testul condițiilor i–v pentru alte activități.
7. Verificarea prin sondaj a documentelor justificative: [criteriu de eșantionare, ex. valoare > X RON sau N% din înregistrări].

Limite: În cazul datelor indisponibile, al estimărilor utilizate sau al documentelor neprezentate de operator, fiecare limită se menționează cu impactul estimat asupra rezultatului.

4. Verificarea contabilității separate

Tabelul rezumă verificările cerute de Anexa 9.

Cerință din Anexa 9	Verificare efectuată	Rezultat	Observații
Contabilitate separată pentru activitățile contractului și pentru alte activități	Structura planului de conturi și a analiticelor	[Conform / Neconform / Parțial]	[ ]
Contabilitate separată pe fiecare UAT din Anexa 1	Existența analiticelor pe UAT	[ ]	[ ]
Analitice distincte pe fiecare mod de transport (autobuz, troleibuz, [alte moduri])	Balanța analitică pe moduri	[ ]	[ ]
Analitice distincte pentru alte activități	Balanța analitică non-TP	[ ]	[ ]
Înregistrări care permit verificarea costurilor pe mod și a compensației	Traseul de audit de la document la raport	[ ]	[ ]
Evidență distinctă a investițiilor realizate în numele AC	Registrul investițiilor	[ ]	[ ]
Calcule în RON, fără TVA	Sondaj pe înregistrări	[ ]	[ ]

5. Costuri directe PSO

Costurile directe PSO totalizează ..... RON în (2023/2024/2025). Sunt incluse numai costurile folosite exclusiv pentru îndeplinirea PSO, inclusiv serviciul datoriei societății aferent (Anexa 9, lit. a, pct. i).

Categorie (RON)	Autobuz	Troleibuz	[Alt mod]	Total PSO	Cont / sursă
Personal (salarii, contribuții, beneficii contractuale)					
Combustibil și energie de tracțiune					
Materiale, piese de schimb, anvelope					
Întreținere și reparații					
Amortizare					
Servicii prestate de terți					
Asigurări, taxe, licențe					
Serviciul datoriei aferent PSO					
Alte costuri directe					
Total costuri directe					

Pentru fiecare categorie se precizează: modul de înregistrare primară, eventualele reclasificări efectuate de elaborator și diferențele față de raportarea operatorului.

Costurile realizate se compară cu nivelurile aprobate în bugetul de venituri și cheltuieli al operatorului pentru fiecare exercițiu. Depășirile se prezintă cu valoarea și cauzele lor.

6. Costuri indirecte și chei de alocare

Costurile indirecte alocate PSO totalizează .... RON. Alocarea urmează modelul din Anexa 9 pentru cheltuielile fără înregistrare primară diferențiată.

Tip de cost	Exemple	Cheie de alocare (Anexa 9)	Valoare totală (RON)	Cotă PSO (%)	Alocat PSO (RON)
Exploatare a infrastructurii comune	Întreținere, amortizare, utilități ale substațiilor electrice, depouri	Proporțional cu cheltuielile directe totale ale secțiilor de transport			
Administrative și servicii-suport, pe moduri	Conducere, contabilitate, personal, IT	Proporțional cu cheltuielile directe totale ale secțiilor de transport			
Administrative și servicii-suport, eligibil / neeligibil	Aceleași categorii	Direct proporțional cu cifrele de afaceri ale celor două categorii de activități			
Costuri de capital comune	[ ]	[ ]			
Total costuri indirecte alocate PSO					

Calculul cheilor. Se prezintă baza de calcul pentru fiecare cheie: cheltuielile directe pe secție și cifra de afaceri pe categorie de activitate, cu sursa fiecărei valori.

Cheie	Numărător	Numitor	Valoare cheie
Autobuz / total secții			
Troleibuz / total secții			
Activități eligibile / cifră de afaceri totală			
Activități neeligibile / cifră de afaceri totală			

Orice cheie diferită de cele din Anexa 9 se justifică separat și se semnalează în capitolul 14.

7. Costuri excluse și ajustări

Costurile excluse din baza PSO totalizează ....RON. Anexa 9 interzice alocarea acestor elemente serviciilor PSO.

Element exclus	Temei în Anexa 9	Valoare identificată (RON)	Tratament în raportarea operatorului	Ajustare propusă (RON)
Costuri, despăgubiri, amenzi, penalități din neîndeplinirea obligațiilor contractuale	Par. 5 și lit. c		[inclus / exclus]	
Prime ocazionale acordate salariaților în baza CCM	Par. 5 și lit. c			
Bonusuri acordate directorilor	Par. 5 și lit. c			
Alte cheltuieli neprevăzute	Par. 5 și lit. c			
Efectul reevaluării activelor în scopul planificării afacerii	Lit. c			

Element exclus	Temei în Anexa 9	Valoare identificată (RON)	Tratament în raportarea operatorului	Ajustare propusă (RON)
Costuri ale altor activități alocate eronat PSO	Lit. b			
Utilități (energie, apă etc.) refacturate chiriașilor spațiilor comerciale ale operatorului	Lit. b			
Total ajustări				

8. Venituri

Veniturile PSO totalizează ... RON, din care ... RON venituri comerciale. Veniturile se prezintă pe moduri, fără TVA.

Categorie (RON)	Autobuz	Troleibuz	[Alt mod]	Total PSO	Sursă
Bilete vândute					
Abonamente vândute					
Compensări pentru gratuități și reduceri acordate categoriilor sociale					
Alte venituri din exploatare PSO (publicitate pe vehicule, amenzi de călătorie etc.)					

Categorie (RON)	Autobuz	Troleibuz	[Alt mod]	Total PSO	Sursă
Efecte financiare pozitive din rețeaua PSO					
Total venituri PSO					

Veniturile din alte activități se prezintă separat, în capitolul 10. Se precizează dacă sumele pentru gratuități sunt tratate ca venituri PSO sau ca parte a compensației.

Veniturile din titluri de călătorie se detaliază pe categorii (bilete, abonamente) cu numărul de titluri vândute. Gratuitățile și compensațiile de tarif (abonamente elevi și studenți, alte categorii) se prezintă în ansamblu și pe fiecare UAT, inclusiv cele aferente eventualelor programe tarifare speciale.

9. Calculul compensației și testul de supracompensare

Compensația justificată pentru anul .... este de ... RON, față de ... RON decontați efectiv; diferența este de ± .... RON. Calculul urmează metoda din anexa Reg. 1370/2007.

C = (CD + CI – CNE) - V - EFP + PR
unde C = compensația justificată, CD = costuri directe PSO, CI = costuri indirecte alocate PSO, CNE = costuri excluse (neeligibile), V = venituri PSO, EFP = efecte financiare pozitive, PR = profit rezonabil.

Element	Referință	Valoare (RON)
Costuri directe PSO		
Costuri indirecte alocate PSO		
Costuri excluse (–)		
Costuri eligibile totale		
Venituri PSO (–)		
Profit rezonabil (+), [rata și baza de calcul din contract]		
Compensație justificată		
Compensație decontată efectiv în exercițiul analizat		

Element	Referință	Valoare (RON)
Diferență (supracompensare + / subcompensare –)		

Dacă diferența indică supracompensare, se precizează mecanismul contractual de recuperare sau de reportare. Rezultatul se detaliază și pe moduri de transport.

10. Alte activități ale operatorului

Alte activități. Lista activităților non-PSO, ex. transport ocazional, închirieri, servicii de reparații pentru terți. Pentru fiecare se verifică cele cinci condiții din Anexa 9.

Activitate	i. Aprobată de AC	ii. Respectă legislația domeniului	iii. Își acoperă integral costurile	iv. Nu afectează serviciul TP	v. Respectă concurența
[Activitatea 1]	[Da / Nu, act de aprobare]				
[Activitatea 2]					

Testul de acoperire a costurilor (condiția iii).

Activitate	Venituri (RON)	Costuri directe (RON)	Cotă din costuri comune (RON)	Rezultat (RON)
[Activitatea 1]				
Total				

Un rezultat negativ indică o posibilă subvenție încrucișată din compensația PSO (Anexa 9, lit. b) și se semnalează în capitolul 14.

11. Repartizarea pe UAT

Anexa 9 cere contabilitate separată pentru fiecare UAT din Anexa 1. Tabelul prezintă rezultatul PSO pe fiecare UAT membră ATB.

UAT	Km parcurşi (în traseu + pentru deplasări logistice)	Costuri eligibile (RON)	Venituri PSO (RON)	Compensaţie justificată (RON)	Compensaţie decontată (RON)	Diferenţă (RON)
Municipiul Braşov						
[UAT 2]						
[UAT 3]						
Total						

Se descrie metoda de repartizare a costurilor şi veniturilor pe liniile care traversează mai multe UAT-uri. Dacă ATB a aprobat o metodologie de alocare pe UAT, raportul o aplică şi o citează.

Gradul de încărcare a liniilor (călători raportaţi la capacitatea flotei active) se calculează pe ansamblul reţelei, pe fiecare UAT şi pe fiecare linie, la nivel mediu zilnic şi anual.

12. Investiţii realizate în numele Autorităţii Contractante

Operatorul trebuie să ţină o evidenţă distinctă a investiţiilor realizate pentru AC şi să le transfere în patrimoniul public după recepţie.

Investiţie	Sursă de finanţare (buget local / UE / IFI)	Valoare (RON)	Data recepţiei	Transferată în patrimoniul public (Da / Nu, act)	Preluată în exploatare ca bun atribuit
[ ]					

Se verifică în special că amortizarea acestor bunuri nu este inclusă de două ori în costurile PSO şi că investiţiile cu finanţare nerambursabilă respectă OG nr. 198/2005 şi acordul de finanţare.

Dacă contractul de servicii prevede o redevenţă pentru bunurile date în exploatare, se verifică modul de calcul conform formulei contractuale şi se compară cu redevenţa calculată pe baza valorii rămase a bunurilor.

13. Indicatori tehnico-economici

Indicatorii permit compararea costurilor între moduri şi cu anul anterior. Valorile din anul precedent se preiau din raportarea anterioară, dacă există.

Indicator	Unitate	Autobuz	Troleibuz	Total (anul)	Total (anul precedent)
Vehicule-km parcurși	mii km				
Ore de exploatare	ore				
Călători transportați	mii				
Cost eligibil pe km	RON/km				
Cost eligibil pe călător	RON/călător				
Venit pe km	RON/km				
Km mers in gol (garaj-capăt linie-garaj)	mii km				
Cost mediu pe km realizat (total km)	RON/km				
Cost mediu pe km efectiv (km cu călători)	RON/km				
Cost mediu pe km mers in gol	RON/km				
Grad de ocupare (călătorii / locuri oferite)	%				
Grad de acoperire a costurilor din venituri	%				

Indicator	Unitate	Autobuz	Troleibuz	Total (anul)	Total (anul precedent)
Compensație pe km	RON/km				
Număr mediu de angajați	persoane				
Cost de personal pe angajat	RON/an				
Vârsta medie a parcului	ani				
Consum specific de energie / combustibil	kWh/km, l/100 km				

Situația flotei și a mijloacelor de întreținere

Pentru fiecare exercițiu se prezintă flota pusă la dispoziția operatorului, pe tipuri de vehicule, cu starea tehnică și vechimea acesteia, precum și echipamentele de mentenanță, intervenție și întreținere.

Tip vehicul	Nr. în inventar	Active / inactive	Vârsta medie (ani)	Km medii pe vehicul	Disponibilitate tehnică (%)	Defecțiuni în exploatare (nr.)
Autobuz						
Troleibuz						
[Alt tip]						
Total						

Se evaluează gradul de utilizare a flotei și frecvența reparațiilor și se formulează, dacă este cazul, recomandări privind eficientizarea tehnică și operațională a flotei și a serviciului.

14. Constatări, observații și recomandări

Concluzia generală. Compensația decontată este / nu este justificată integral; supracompensare / subcompensare de ... RON.

Nr.	Constatare	Capitol	Impact financiar (RON)	Economie potențială	Prioritate	Termen propus	Indicator de monitorizare	Recomandare pentru ATB / RATBV
1								
2								

Aspecte de semnalat auditorului independent: Plan de măsuri pentru eficientizarea activității Operatorului. Pentru fiecare deficiență sau oportunitate de optimizare identificată, auditorul va prezenta cauza, măsura recomandată, efectul economic estimat, prioritatea implementării, termenul propus și indicatorul de monitorizare a rezultatului.

Declarația elaboratorului. Subsemnatul/a [nume], în calitate de [funcție] la [prestator], declar că prezentul raport a fost întocmit pe baza documentelor puse la dispoziție de RATBV și ATB, enumerate în Anexa A. Declar că nu mă aflu în conflict de interese față de RATBV.

Data: ....

Semnătura: ...

Anexe

Anexa A – Documente solicitate operatorului

- Situațiile financiare și raportul auditorului statutar
- Balanța de verificare analitică la 31 decembrie pe fiecare an, pe moduri, UAT și activități
- Planul de conturi și procedura de contabilitate separată
- Registrul imobilizărilor și situația amortizării pe moduri
- Statele de plată și structura personalului pe secții
- Contractul colectiv de muncă și evidența primelor și bonusurilor acordate
- Evidența penalităților, amenzilor și despăgubirilor plătite
- Rapoartele de exploatare: km, ore, călători, pe linii și UAT
- Situația veniturilor din vânzarea titlurilor de călătorie și din gratuități
- Situația compensației decontate lunar în anul respectiv
- Actele de aprobare a altor activități de către AC
- Situația flotei pe tipuri de vehicule (inventar, vârstă, stare tehnică, disponibilitate) și a echipamentelor de întreținere
- Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru fiecare exercițiu și execuția acestuia
- Date de exploatare pe linii: km cu călători și km de dislocare, locuri oferite, călători transportați
- Contractele de închiriere a spațiilor comerciale și situația utilităților refacturate
- Evidența investițiilor realizate în numele AC și procesele-verbale de recepție și transfer

Anexa B – Tabele de lucru: reconcilierea cu situațiile financiare, calculul cheilor de alocare, eșantionul verificat.

Anexa 9 – Cerințe privind evidența contabilă aferentă obligațiilor de serviciu public (PSO). Cheltuieli eligibile incluse în calculul compensației de serviciu public și cheltuieli neeligibile. Raportarea anuală a rezultatelor. Regimul investițiilor realizate în cadrul contractului.

Cerințe privind evidența contabilă aferentă obligațiilor de serviciu public (PSO)

Art. 1. Domeniul de aplicare

Scopul organizării evidenței contabile aferente obligațiilor de serviciu public îl constituie asigurarea transparenței, trasabilitatea și verificarea veniturilor, cheltuielilor, activelor și pasivelor aferente serviciului public de transport, precum și prevenirea subvenției încrucișate și a supracompensării, în conformitate cu prevederile prezentului Contract și ale legislației aplicabile.

Art. 2. Evidența contabilă analitică

(1) Operatorul are obligația de a organiza și menține o evidență contabilă analitică distinctă pentru activitățile desfășurate în executarea obligațiilor de serviciu public prevăzute în prezentul Contract, astfel încât să permită identificarea și verificarea tuturor veniturilor, cheltuielilor, activelor și pasivelor aferente acestora.

(2) Evidența contabilă analitică va permite delimitarea clară între:

a) activitățile desfășurate în executarea obligațiilor de serviciu public;

b) celelalte activități desfășurate de Operator.

(3) Operatorul are obligația de a organiza evidența contabilă analitică astfel încât veniturile, cheltuielile, activele și pasivele aferente obligațiilor de serviciu public să poată fi identificate distinct pentru fiecare unitate administrativ-teritorială, în măsura necesară determinării, verificării și regularizării compensației serviciului public.

Art. 3. Alte activități desfășurate de Operator

(1) Operatorul poate desfășura și alte activități decât cele care fac obiectul prezentului Contract, cu respectarea legislației aplicabile și a prevederilor contractuale incidente.

(2) Activități la care face referire alin. (1) pot fi desfășurate numai dacă:

a) nu afectează continuitatea, regularitatea, capacitatea sau calitatea serviciului public de transport;

b) sunt evidențiate distinct în contabilitatea analitică a Operatorului;

c) acoperă integral costurile din veniturile proprii;

d) nu generează subvenționare încrucișată și nu conduc la supracompensarea obligațiilor de serviciu public;

e) respectă principiile concurenței.

Art. 4. Principii de înregistrare și repartizare

(1) Principiul costului total alocat, conform căruia cheltuielile se înregistrează cu prioritate, în mod direct pe activitatea care le-a generat și conțin, de regulă:

- cheltuielile directe de personal, cu amortizarea, cu materiale, cu servicii efectuate de terti etc.;
- cotă proporțională din costurile indirecte, incluzand costurile tehnice si administrative cu personalul, de capital si resurse materiale.

(2) Cheltuielile comune și cele generale se repartizează între activitățile aferente obligațiilor de serviciu public și celelalte activități ale Operatorului pe baza unor criterii obiective (chei de repartizare), justificabile, verificabile și aplicate cu consecvență, cum ar fi:

- Cheltuielile de exploatare (întreținere, amortismente, utilități) generate de elementele comune de infrastructură (hale, birouri, utilaje etc.) se repartizează în funcție de cheltuielile directe totale ale secțiilor de transport.
- Cheltuielile administrative și cele generale (structura de conducere, contabilitate, personal, IT, etc), se repartizează în funcție de cheltuielile directe totale ale secțiilor de transport.

Defalcarea cheltuielilor administrative şi a celor generale, între activităţile eligibile şi cele ne-eligibile pentru compensaţii se repartizează direct proporţional cu cifrele de afaceri ale celor două categorii de activităţi.

(3) Criteriile de repartizare prevăzute,, la alin. (2) se stabilesc astfel încât să reflecte utilizarea efectivă a resurselor şi să permită verificarea modului de calcul al compensaţiei de serviciu public.

Art. 5. Verificarea evidenţei contabile

În vederea verificării modului de calcul al compensaţiei de serviciu public, Operatorul are obligaţia de a pune la dispoziţie Autorităţii Contractante, la solicitarea acesteia, toate evidenţele contabile analitice şi a tuturor documentelor justificative necesare verificării veniturilor, cheltuielilor şi criteriilor de repartizare.

Cheltuieli eligibile incluse în calculul compensaţiei de serviciu public şi cheltuieli neeligibile

Art. 6. Principii generale

(1) În calculul compensaţiei de serviciu public se includ numai cheltuielile care îndeplinesc condiţiile cumulative următoarele condiţii:

a) sunt aferente executării obligaţiilor de serviciu public conform Contractului de delegare;

b) sunt necesare, reale, justificate şi înregistrate în evidenţa contabilă a Operatorului;

c) sunt susţinute prin documente justificative întocmite în conformitate cu prevederile legale;

d) sunt alocate obligaţiilor de serviciu public în mod direct sau prin criterii obiective, verificabile şi aplicate consecvent;

e) nu sunt finanţate, integral sau parţial, din alte surse publice sau private.

(2) Autoritatea Contractantă poate să verifice eligibilitatea cheltuielilor incluse în calculul compensaţiei şi să solicite documentele justificative necesare.

Art. 7. Cheltuieli eligibile

Sunt considerate cheltuieli eligibile, în măsura în care îndeplinesc condiţiile prevăzute la art. 6:

a) cheltuielile cu personalul direct şi indirect implicat în prestarea serviciului public;

b) cheltuielile cu combustibilii, energie, lubrifianţii şi celelalte materiale consumabile;

c) cheltuielile cu întreţinerea, reparaţiile, piesele de schimb şi serviciile necesare exploatării vehiculelor şi infrastructurii folosite pentru prestarea serviciului;

d) amortizarea activelor pentru executarea obligaţiilor de serviciu public, calculată potrivit prevederilor
legale şi ale prezentei anexe;

e) cheltuielile cu serviciile executate de terţi, necesare prestării serviciului public;

f) cheltuielile financiare aferente finanţării activelor utilizate pentru executarea obligaţiilor de serviciu public, în condiţiile prezentului Contract;

g) cota-parte din cheltuielile indirecte şi comune, repartizată potrivit criteriilor prevăzute în prezenta anexă;

h) alte cheltuieli care sunt indispensabile prestării serviciului public şi îndeplinesc condiţiile prevăzute la art. 6

Art. 8. Cheltuieli neeligibile

Nu se includ în calculul compensaţiei de serviciu public:

a) Costuri fără legătură directă cu serviciul public:
   - Cheltuieli aferente activităţilor comerciale sau altor activităţi, fără legătură cu transportul public - aferente activităţilor proprii (ex.: închirieri, activităţi auxiliare sau alte activităţi);
   - Cheltuieli sociale, conform Legii nr. 227/2015 – Codul fiscal, acordate potrivit CCM, care depăşesc plafonul de 5% aplicat asupra cheltuielilor cu salariile;
   - Cheltuieli reprezentând cadouri acordate cu ocazia sărbătorilor (Paşti, Crăciun, 8 Martie) şi prime ocazionale (prima de Ziua Transportatorului);
   - Cheltuieli de marketing, promovare, sponsorizare fără legătură directă cu executarea obligaţiilor de serviciu public;

b) Costuri generate de neconformitate sau ineficienţă:
   - Penalităţi de întârziere la plata furnizorilor rezultate din vina exclusivă a operatorului RATBV SA;

- Amenzi rutiere aplicate personalului de exploatare;
- Amenzi aplicate de autorități (ANAF, ITM, ANPC, ISCTR etc.);
- Dobânzi penalizatoare, indexări, penalități, precum și cheltuieli de judecată platite în baza sentințelor definitive aferente dosarelor pierdute in instanță, care sunt imputabile Operatorului;
- Pierderi din lipsuri în gestiune, nerecuperate;
- Daune produse din culpa personalului angajat, nerecuperate;
- Consumuri de carburanți, energie sau alte materiale peste normele aprobate, nejustificate;

c) Costuri finanțate din alte surse:
- Cheltuieli aferente investițiilor finanțate integral sau parțial din fonduri externe nerambursabile (POIM, AFM, PNRR etc.);
- Cheltuieli aferente investițiilor acoperite din bugetul de stat, bugetul local sau alte surse publice;
- Partea din amortizare, corespunzătoare activelor finanțate din astfel de surse;
- Orice alte cheltuieli aferente unor investiții sau active pentru care Operatorul nu suportă efectiv costurile;

d) Cheltuielile generate exclusiv de reevaluarea imobilizărilor corporale, indiferent de tratamentul contabil aplicabil, cu respectarea reglementărilor contabile privind reevaluarea. Acestea includ atât cheltuielile rezultate direct din reevaluare, cât și diferențele de amortizare generate de reevaluare, reprezentând diferența dintre amortizarea calculată la valoarea reevaluată și amortizarea calculată la costul istoric (valoarea contabilă anterioară reevaluării) al activului, actualizat numai cu investițiile și modernizările efectiv realizate. Excluderea din costurile eligibile se realizează anual, cu ocazia regularizării anuale a compensației, pe baza situațiilor financiare aprobate, a documentelor justificative puse la dispoziția Autorității Contractante și a calculului prezentat de către Operator;

e) Alte cheltuieli neeligibile: orice alte cheltuieli care nu îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 6 din prezenta anexă.

Art. 9. Cheltuieli de personal

(1) Cheltuielile cu personalul sunt eligibile în măsura în care sunt aferente obligațiilor de serviciu public și sunt acordate cu respectarea prevederilor legale, ale Contractului colectiv de muncă și ale Bugetului de venituri și cheltuielile aprobat.

(2) Cheltuielile sociale sunt eligibile numai în limitele și în condițiile prevăzute de legislația aplicabilă.

(3) Cheltuielile reprezentând drepturi salariale, indemnizații, prime, bonusuri sau alte beneficii acordate cu încălcarea prevederilor legale, contractuale sau fără fundamentare economică nu se includ în calculul compensației.

Art. 10. Repartizarea cheltuielilor indirecte

(1) Cheltuielile indirecte și cheltuielile comune se includ în calculul compensației numai în limita cotei-părți aferente obligațiilor de serviciu public.

(2) Repartizarea acestora se realizează pe baza unor criterii obiective, justificabile, verificabile și aplicate consecvent, stabilitate de către Operator și puse la dispoziția Autorității Contractante, la solicitarea acesteia

(3) Criteriile de repartizare trebuie să reflecte utilizarea efectivă a resurselor și să permită verificarea modului de calcul al compensației.

Raportarea anuală a rezultatelor

Art. 11. (1) Până la data de **30 iunie** a fiecărui an, Operatorul va transmite Autorității Contractante raportul anual privind executarea obligațiilor serviciului public aferent exercițiului financiar precedent, însoțit de situații financiare anuale aprobate potrivit legii.

(2) Raportul anual va cuprinde, cel puțin, următoarele informații și documente:

a) situații financiare anuale ;

b) situațiile veniturilor și cheltuielilor aferente obligațiilor de serviciu public;

c) raportul auditorului financiar care a efectuat auditul statutar asupra situațiilor financiare

d) situația costurilor directe și indirecte incluse în calculul compensației, precum și criteriile folosite pentru repartizarea costurilor comune;

e) situația amortizării activelor pentru prestarea serviciului public;

f) situația compensației de serviciu public acordat, regularizărilor efectuate și a soldului rezultat al sfârșitului exercițiului financiar;
g) orice alte informații necesare verificării modului de calcul al compensației, solicitate în mod justificat de către Autoritatea Contractantă.

Începând cu anul 2026, pentru anul 2025 și până la finalizarea Contractului de delegare, auditul tehnico-economic de conformitate contractuală prevăzut de acest contract se organizează de către Autoritatea Contractantă (AC), prin desemnarea unui auditor sau expert independent, responsabilitatea și costurile aferente nemaifiind în sarcina Operatorului.

Art. 12. (1) Autoritatea Contractantă are dreptul de a verifica, direct sau prin persoane împuternicite, modul de organizare a evidenței contabile analitice, fundamentală cheltuielilor și veniturilor, precum și modul de calcul al compensației de serviciu public.
(2) În acest scop, Operatorul are obligația de a pune la dispoziție Autoritatății Contractante, la solicitarea acesteia, evidențele contabile analitice, documentele justificative, situațiile centralizate, metodologia de repartizare a costurilor și orice alte documente necesare verificării respectării prevederilor prezentei anexe.
(3) În cazul în care, în urma verificărilor efectuate, se constată că anumite cheltuieli nu îndeplinesc condițiile de eligibilitate necesare în prezenta anexă sau nu sunt susținute prin documente justificative, acestea nu vor fi luate în considerare la calculul compensației de serviciu public, urmând ca aceasta să fie recalculată și regulată, după caz, în condițiile Contractului.

Art. 13 Autoritatea Contractantă poate solicita Operatorului orice documente, evidențe contabile, situații centralizatoare sau alte informații necesare verificării modului de calcul al compensației de serviciu public. Operatorul are obligația de a le pune la dispoziție în termenul solicitat, în măsura în care acestea există potrivit legislației aplicabile.

Regimul investițiilor realizate în cadrul contractului.

Art. 14. Investiții realizate de către Operator din surse proprii, conform Programului de investiții prevăzut în Anexa nr. 3.1 la Contract, vor fi evidențiate distinct în contabilitate și în evidențele tehnico-economice ale Operatorului.
Costurile aferente acestor investiții pot fi incluse în calculul cheltuielilor eligibile aferente obligației de serviciu public, în condițiile prezentului Contract și ale legislației aplicabile, respectiv:

- amortizarea investițiilor eligibile;
- cheltuielile financiare aferente investițiilor;
- dobânzile și alte cheltuieli financiare aferente creditelor contractate pentru realizarea investițiilor sau pentru finanțarea activității de exploatare.

Rambursarea principalului (ratele de capital) aferent împrumuturilor, creditelor bancare, contractelor de leasing financiar sau altor instrumente de finanțare nu reprezintă cheltuială contabilă și nu se ia în considerare la determinarea costurilor eligible aferente obligației de serviciu public.
Amortizarea investițiilor realizate de Operator din fonduri provenite de la bugetul de stat, bugetele locale, fonduri europene sau alte surse publice de finanțare nu constituie cost eligibil pentru calculul compensației.

Art. 15. Investițiile realizate de către Unitățile Administrativ-Teritoriale prevăzute în Anexa nr. 3.2 la Contract sunt realizate de Unitățile Administrativ-Teritoriale membre ale Asociației de Transport Brașov, din bugetele locale, fonduri europene, bugetul de stat sau alte surse legal constituite.
În cazul proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile sau din alte surse de finanțare rambursabilă, implementarea investițiilor se realizează cu respectarea prevederilor acordurilor de finanțare și ale legislației incidente, inclusiv ale Ordonanței Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare, cu modificările și completările ulterioare.
Bunurile rezultate în urma acestor investiții rămân în patrimoniul Unităților Administrativ-Teritoriale beneficiare și sunt atribuite Operatorului spre exploatare în condițiile prezentului Contract.

Art. 16. Investițiile realizate prin intermediul Autorității contractante, în condițiile art. 11.7 din Contract. Asociația de Transport Brașov poate realiza, investiții aferente infrastructurii tehnico-edilitare și

dotărilor necesare prestării Serviciului public de transport local, în baza mandatului acordat prin hotărârile autorităților deliberative ale Unităților Administrativ-Teritoriale membre.
Investițiile se finanțează din bugetul propriu al Asociației, constituit potrivit Statutului, precum și din alte surse legal constituite, în limitele și condițiile mandatului acordat.
Bunurile rezultate în urma investițiilor realizate prin intermediul Asociației se transmit, cu titlu gratuit, în patrimoniul Unității Administrativ-Teritoriale beneficiare, în condițiile prezentului Contract și ale actelor administrative adoptate în acest scop.
După preluarea bunurilor în patrimoniul Unităților Administrativ-Teritoriale beneficiare, acestea sunt atribuite Operatorului spre exploatare, în condițiile Contractului de delegare, prin actualizarea anexelor privind bunurile aferente Serviciului.

Art. 17. Activități desfășurate de Operator pentru implementarea investițiilor

(1) În situația în care Operatorul realizează, în numele Autorității Contractante, al Unităților Administrativ-Teritoriale beneficiare sau în cadrul investițiilor implementate prin intermediul Asociației de Transport Brașov, activități aferente pregătirii, implementării, recepției sau punerii în funcțiune a investițiilor, acesta va ține o evidență distinctă a costurilor aferente acestor activități.
(2) Costurile aferente activităților prevăzute la alineatul precedent pot fi considerate costuri eligibile aferente obligației de serviciu public numai în condițiile prezentului Contract și ale legislației aplicabile, dacă sunt necesare prestării serviciului public, sunt aprobate potrivit prevederilor contractuale și sunt susținute prin documente justificative.
(3) Operatorul va ține o evidență distinctă a investițiilor realizate în numele Autorității Contractante sau al Unităților Administrativ-Teritoriale beneficiare și va asigura transmiterea către Autoritatea Contractantă și, după caz, către Unitatea Administrativ-Teritorială beneficiară, a documentelor și informațiilor necesare înregistrării în patrimoniul public a bunurilor rezultate din investiții, după recepția și punerea acestora în funcțiune.
(4) După înregistrarea bunurilor în patrimoniul Unității Administrativ-Teritoriale beneficiare, acestea vor fi puse la dispoziția Operatorului, cu titlu de bunuri atribuite în exploatare, în condițiile Contractului de delegare.
(5) După atribuirea bunurilor în exploatare, Operatorul are obligația de a asigura exploatarea, administrarea operațională, întreținerea curentă, reparațiile curente și conservarea acestora, în condițiile prezentului Contract.
(6) Costurile aferente întreținerii curente, reparațiilor curente și accidentale efectuate asupra bunurilor atribuite în exploatare vor fi evidențiate distinct și pot fi incluse în calculul costurilor eligibile aferente obligației de serviciu public, în condițiile prezentului Contract și ale legislației aplicabile.
(7) Amortizarea bunurilor aflate în patrimoniul Unităților Administrativ-Teritoriale și atribuite Operatorului spre exploatare nu reprezintă cost eligibil pentru calculul compensației.

Art.18. Reevaluarea activelor

(1) Reevaluarea activelor corporale utilizate pentru prestarea serviciului public se efectuează în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
(2) Operatorul are obligația de a informa în scris Autoritatea Contractantă cu privire la efectuarea unei reevaluări care poate influența costurile eligibile și valoarea compensației, în termenul de 15 zile de aprobarea acesteia.
(3) Majorarea cheltuielilor cu amortizarea rezultată exclusiv din reevaluarea activelor nu constituie cheltuială eligibilă la calculul compensației, cu excepția cazului în care Autoritatea Contractantă aprobă în mod expres recunoașterea acesteia prin act adițional al contractului de delegare.
(4) În lipsa unei aprobări exprese, la calculul compensației se utilizează amortizarea determinată pe baza valorii activelor anterioară reevaluării sau, după caz, rezultată din investițiile efectiv realizate și puse în funcțiune.

Anexa nr. 1 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr. 1/2018

UNITĂȚILE ADMINISTRATIV TERITORIALE, MEMBRE ALE ASOCIAȚIEI DE TRANSPORT BRAȘOV, SEMNATARE ale CONTRACTULUI DE DELEGARE A GESTIUNII SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE CĂLĂTORI Nr. 1 din 20.12.2018, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 1/2019, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 2/2021, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 3/2021, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 4/2021, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 5/2022, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 6/2023, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 7/2025, ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr. 8/2025 si ale ACTULUI ADIȚIONAL Nr.9/2026 la CONTRACT

1. ***Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Brașov***, cu sediul în Municipiul Brașov, B-dul Eroilor nr. 8, jud. Brașov, CIF 4384206, reprezentată legal de către

Dl. GEORGE SCRIPCARU, în calitate de Primar

.....

2. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Cristian***, cu sediul în Comuna Cristian, Str. Libertății nr. 1 jud. Brașov, CIF 4728369, reprezentată legal de către

Dl. Gicu COJOCARU, în calitate de Primar

.....

3. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Bod***, cu sediul în Comuna Bod, Str. Școlii nr. 139 jud. Brașov, CIF 4777213, reprezentată legal de către

Dl. Sergiu ARSENE, în calitate de Primar

.....

4. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Sânpetru***, cu sediul în Comuna Sânpetru, Str. Republicii nr. 655 jud. Brașov, CIF 4777175, reprezentată legal de către

Dl. Marian Eusebiu ARHIRE, în calitate de Primar

.....

5. ***Unitatea Administrativ Teritorială Orașul Ghimbav***, cu sediul în Orașul Ghimbav, Str. Lungă nr. 69 jud. Brașov, CIF 4801362, reprezentată legal de către

Dl. Ionel FLIUNDRA, în calitate de Primar

.....

6. ***Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Codlea***, cu sediul în Municipiul Codlea, Str. Lungă nr. 33 jud. Braşov, CIF 4777108, reprezentată legal de către

Dl. Paul Mihai CÎMPEANU, în calitate de Primar

.....

7. ***Unitatea Administrativ Teritorială Oraşul Râşnov***, cu sediul în Oraşul Râşnov, Piaţa Unirii nr. 12 jud. Braşov, CIF 4443353, reprezentată legal de către

Dl. Horia Mihai MOTRESCU, în calitate de Primar

.....

8. ***Unitatea Administrativ Teritorială Oraşul Zărneşti***, cu sediul în Oraşul Zărneşti, Str. Mitropolit Ioan Meţianu nr.1, jud. Braşov, CIF 4646897, reprezentată legal de către

Dl. Alexandru Lucian IGRIŞAN, în calitate de Primar

.....

9. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Prejmer***, cu sediul în Comuna Prejmer, Str. Mare nr. 565 jud. Braşov, CIF 4688701, reprezentată legal de către

Dl. Mihai Florin APAFI, în calitate de Primar

.....

10. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Feldioara***, cu sediul în Comuna Feldioara, Str. Octavian Goga nr. 55, jud. Braşov, CIF 4728326, reprezentată legal de către

Dl. Sorin TAUS, în calitate de Primar

.....

11. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Hărman***, cu sediul în Comuna Hărman, Str. Pieţii nr. 1 jud. Braşov, CIF 4833941, reprezentată legal de către

Dl. Onoriu Aurelian VELICAN, în calitate de Primar

.....

12. ***Unitatea Administrativ Teritorială a Comunei Hălchiu***, cu sediul în Comuna Hălchiu, Str. Feldioarei nr.1, jud. Braşov, CIF 4728318, reprezentată legal de către

D-na. Ioana DRUGAN, în calitate de Primar

.....

13. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Tărlungeni,*** cu sediul în Comuna Tărlungeni, Str. Zizinului nr. 2, jud. Brașov, CIF 4777140, reprezentată legal de către

Dl. Severius Florin BEȘCHEA, în calitate de Primar

.....

14. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vulcan,*** cu sediul în Comuna Vulcan, Str. Principala nr.1, jud.Brașov, CIF 4777167, reprezentată legal de către

Dl. Marius Adrian DODA, în calitate de Primar

.....

15. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Budila,*** cu sediul în Comuna Budila, Str. Principală nr. 261, jud. Brașov, CIF 4777159, reprezentată legal de către

Dl. Irimia MARȘAVELA, în calitate de Primar

.....

16. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Teliu,*** cu sediul în Comuna Teliu, Str. Tudor Vladimirescu nr. 449, jud. Brașov, CIF 4688710, reprezentată legal de către

Dl. Gheorghe BOALII, în calitate de Primar

.....

17. ***Unitatea Administrativ Teritorială Comuna Vama Buzăului,*** cu sediul în Comuna Vama Buzăului, Str. Principală nr. 425, jud. Brașov, CIF 4728300, reprezentată legal de către

Dl. Tiberiu Nicolae CHIRILAȘ, în calitate de Primar

.....

18. ***Unitatea Administrativ Teritoriala Orașul Predeal,*** cu sediul în Orașul Predeal, B-dul Mihail Săulescu nr. 127, jud. Brașov, CIF 4580423, reprezentat legal de către

Dl. Sorin Ioan CIOBANU, în calitate de Primar

.....

19. ***Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Săcele,*** cu sediul în Municipiul Săcele, Str. Libertății nr. 17, jud. Brașov, CIF 4317649, reprezentat legal de către

Dl. Virgil POPA, în calitate de Primar

.....

Anexă la Invitatia de participare -factori de evaluare

Criteriul de atribuire

Adjudecarea contractului se va face în favoarea ofertantului care va prezenta oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic, pe baza criteriului de atribuire ***„cel mai bun raport calitate-preț"***, cu respectarea tuturor cerințelor din Caietul de sarcini, conform art. 209, alin. (3), lit. a), din Legea 99/2016 privind achizițiile sectoriale.

P.1. Componenta financiara - Punctaj maxim factor: 70 puncte

Algoritm de calcul: Punctajul se acorda astfel:
a) Pentru cel mai scăzut dintre preturi se acorda punctajul maxim alocat;
b) Pentru celelalte preturi ofertate punctajul P(n) se calculează proporțional, astfel:
P(n) = (Preț minim ofertat / Preț n) x punctaj maxim alocat

P.2 Componenta tehnica -Experienta expertilor -cheie- Calificarea si experiența profesională a personalului desemnat pentru executarea contractului (experți cheie propuși) pentru realizarea activităților în cadrul contractului - maxim 30 puncte

P 2.1 – Expert-cheie: economist / expert contabil – punctaj maxim 15 puncte
Calificare educațională și/ sau profesională: Studii superioare economice; membru CAFR
Experiența generală - Cel puțin 5 ani în analiză economico-financiară;
Experiență specifică - Participare ca economist / expert contabil în cel puțin 2 contracte similare privind costurile sau compensația unui operator de servicii publice (transport, utilități)

Algortm de calcul:
-pentru experiența constând în implicarea pe o pozitie similară în 2 contracte ce presupun prestare de servicii similare se acordă 7 pct. din punctajul maxim alocat expertului respectiv;
. pentru experiența constând în implicarea pe o pozitie similară în 3 sau mai multe contracte ce presupun prestare de servicii similare se acordă punctajul maxim de 15 puncte

P 2.2. – Expert-cheie: expert transport– punctaj maxim 15 puncte
Calificare educațională și/ sau profesională: Studii superioare tehnice (Autovehicule rutiere sau Ingineria Transportului si Traficului)
Experiența generală - cel putin 3 ani în exploatarea sau reglementarea transportului public
Experiență specifică - Participare ca expert transport în cel puțin 2 contracte similare (Audit Tehnico-Economic al serviciilor de transport/ Audit de Siguranță Rutieră și Mentenanță, Studii oportunitate/Fezabilitate in domeniul transportului)

Algortm de calcul:
-pentru experiența constând în implicarea pe o pozitie similară în 2 contracte ce presupun prestare de servicii similare se acordă 7 pct. din punctajul maxim alocat expertului respectiv;

. pentru experiența constând în implicarea pe o pozitie similară în 3 sau mai multe contracte ce presupun prestare de servicii similare se acordă punctajul maxim de 15 puncte

Punctajul total acordat este urmatorul:
Punctaj total = P1 + P2
P2 = P 2.1 + P 2.2

In vederea aplicarii factorilor de evaluare si stabilirea clasamentului, ofertantii vor prezenta documente suport pentru dovedirea experentei specifice si anume:

- **Recomandări sau scrisori de recomandare,** emise de beneficiarii finali sau de angajatori/contractanți, din care să rezulte că expertul a ocupat o poziție similară și a îndeplinit cu succes activitățile specific pozitiei ocupate
- **Procese-verbale de recepție:** (la terminarea lucrărilor, de recepție a serviciilor, a livrabilelor sau rapoartelor), în care expertul figurează nominal sau din care reiese realizarea activităților aferente funcției sale
- **Certificate de bună execuție:** Emise de beneficiari pentru contractile în care expertul a fost implicat.

SECȚIUNEA FORMULARE

în vederea atribuirii unui contract de achiziție publică de servicii avand ca obiect: Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025

Cod CPV: **79212000-3** - Servicii de auditare

Formularul nr. 1

Declarație privind conflictul de interese

Data: *[introduceți ziua, luna, anul]*

Anunț de participare simplificat : *[introduceți numărul anunțului de participare]*

Obiectul contractului de achiziție publică de servicii **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**

Procedura de atribuirea a contractului cu obiectul: **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**

Invitatie de participare nr.

În legătură cu informațiile prezentate în cadrul Documentației de atribuire aferentă procedurii identificate mai sus, subsemnatul, reprezentant împuternicit al ..... *[numele, adresa Ofertantului individual/membru al asocierii/subcontractantului/terțului susținător]*, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii Ofertantului din procedura și sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice că în calitate de participant la această procedură, _____ *[numele Ofertantului individual/membru al asocierii/subcontractantului/terțului susținător]* nu mă aflu într-o situație de conflict de interese în sensul articolului 59 din Legea nr. 98/2016.

Atașez la prezenta declarație informații relevante pentru verificarea potențialei situații de conflict de interese, după cum urmează:

i. Lista cu membrii Consiliului de Administrație *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
ii. Lista cu membrii organului de conducere *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
iii. Lista cu membrii organului de supraveghere *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
iv. Lista cu membrii acționarilor/asociaților cu participare mai mult de 10% din capital *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*

Semnătură

[persoana sau persoanele autorizate să semneze în numele operatorului economic în calitate de Ofertant individual/membru al asocierii/subcontractant/terț susținător]

Formularul nr. 2

Numele Ofertantului/Numele legal al Partenerilor în Asociere: *[introduceți denumirea completă]*

FORMULARUL DE OFERTA

Catre .....
(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Domnilor,

1. Examinand documentatia de atribuire, subsemnatii, reprezentanti ai ofertantului _____, ne oferim ca, în conformitate cu prevederile si cerintele cuprinse în documentatia mai sus mentionata, sa prestam serviciile ..... *(obiectul achiziției)* pentru suma de _____ lei,
(denumirea/numele ofertantului) *(suma în litere si în cifre)*
la care se adauga taxa pe valoarea adaugata în valoare de _____ lei.
(suma în litere si în cifre)

2. Ne angajam ca, în cazul în care oferta noastra este stabilita castigatoare, sa începem prestarea serviciilor conform cerințelor caietului de sarcini.

3. Ne angajam sa mentinem aceasta oferta valabila pentru o durata de _____ zile, respectiv pana la data de _____
(durata în litere si în cifre) *(ziua/luna/anul)*

si ea va ramane obligatorie pentru noi si poate fi acceptata oricand înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Pana la încheierea si semnarea contractului/acordului-cadru de achizitie publica aceasta oferta, împreuna cu comunicarea transmisa de dumneavoastra, prin care oferta noastra este stabilita castigatoare, vor constitui un contract angajant între noi.

5. Precizam

_
|_| depunem oferta alternativa, ale carei detalii sunt prezentate într-un formular de oferta separat, marcat în mod clar "alternativa";

_
|_| nu depunem oferta alternativa.
(se bifeaza optiunea corespunzatoare)

6. Am înteles si consimtim ca, în cazul în care oferta noastra este stabilita ca fiind castigatoare, sa constituim garantia de buna executie în conformitate cu prevederile din documentatia de atribuire (daca este cazul).

7. Întelegem ca nu sunteti obligati sa acceptati oferta cu cel mai scazut pret sau orice alta oferta pe care o puteti primi.

Data _____/_____/_____
_____, in calitate de _____, legal autorizat sa semnez
(semnatura)
oferta pentru si in numele _____.
(denumirea/numele ofertant

ANEXA LA FORMULARUL DE OFERTA

Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025

Nr. ct	Denumire activitate/serviciu	Valoare ofertata – lei fara TVA
1	Elaborare Raport audit tehnico-economic final	.....
	TOTAL	

Nota: Prețul total ofertat va include obligatoriu toate costurile prestatorului aferente pregătirii și susținerii celor două sesiuni de prezentare, în durată totală de 6 ore. Aceste activități nu vor face obiectul unor plăți suplimentare.

Denumire Operaator Economic

.....

Semnatura Reprezentnt Legal (nume, semnatura)

Formularul nr.3

ACORD DE ASOCIERE

în vederea participării la achizitia directa în conformitate cu prevederile art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare, de atribuirea a contractului de achiziție publică de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**

Prezentul acord de asociere are ca temei legal prevederile art. 66 din Legea nr. 99/2016.

1. Părțile acordului:

_____, reprezentată prin ....., în calitate de _____.

(denumire operator economic, sediu, telefon)

și

_____, reprezentată prin ....., în calitate de_____.

(denumire operator economic, sediu, telefon).

2.Obiectul acordului:

2.1. Asociații au convenit să desfășoare în comun următoarele activități:

a) participarea la procedura de achiziție sectoriala organizată de .....(denumire autoritate contractantă) pentru atribuirea contractului .....(obiectul contractului)

b) derularea în comun a contractului în cazul desemnării ofertei comune ca fiind câștigătoare.

2.2. Alte activități ce se vor realiza în comun:

1. _____
2. _____
... _____

2.3. Contribuția financiară/tehnică/profesională a fiecărei părți la îndeplinirea contractului este:

1. _____% S.C. _____
2. _____% S.C. _____

2.4. Repartizarea beneficiilor sau pierderilor rezultate din activitățile comune desfășurate de asociați se va efectua proporțional cu cota de participare a fiecărui asociat, respectiv:

1. _____% S.C. _____

2. _____% S.C. _____

3.Durata asocierii

Durata asocierii constituite în baza prezentului acord, este egală cu perioada derulării procedurii de atribuire și se prelungește corespunzător cu perioada de îndeplinire a contractului (în cazul desemnării asocierii ca fiind câștigătoare a procedurii de achiziție).

4. Condițiile de administrare și conducere a asociației:

4.1. Se împuternicește S.C. ....., având calitatea de lider al asocierii pentru întocmirea ofertei comune, semnarea și depunerea acesteia în numele și pentru asocierea constituită prin prezentul acord.

4.2. Se împuternicește S.C. ....., având calitatea de lider al asociației pentru semnarea contractului în numele și pentru asocierea constituită prin prezentul acord, în cazul desemnării asocierii ca fiind câștigătoare a procedurii de achiziție).

5. Încetarea acordului de asociere

Asocierea își încetează activitatea ca urmare a următoarelor cauze:

a) expirarea duratei pentru care s-a încheiat contractul ;

b) neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare a activităţilor prevăzute la art. 2 din acord;

c) alte cauze prevăzute de lege.

6.Comunicări

6.1. Orice comunicare între părţi este valabil îndeplinită dacă se va face în scris şi va fi transmisă la adresa/adresele ....., prevăzute la art. .....

6.2. De comun acord, asociaţii pot stabili şi alte modalităţi de comunicare.

7.Litigii

Litigiile intervenite între părţi se vor soluţiona pe cale amiabilă, iar în caz de nerezolvare vor fi soluţionate de către instanţa de judecată competentă.

Alte clauze: _____

Prezentul acord a fost încheiat într-un număr de ..... exemplare, câte unul pentru fiecare parte, astăzi ..... (data semnării lui).

Liderul asocierii:

_____

(denumire autoritate contractanta)

ASOCIAT 1,

_____

ASOCIAT 2,

_____

Notă!: Prezentul acord de asociere constituie un model orientativ şi se va completa în funcţie de cerinţele specifice ale obiectului contractului/contractelor.

Operator economic,

.....

(semnătură autorizată)

*) Se precizează calitatea în care a participat la îndeplinirea contractului, care poate fi de: contractant unic sau contractant conducător (lider de asociaţie); contractant asociat; subcontractant.

Formularul nr. 4

ACORD DE SUBCONTRACTARE

nr...../.....

în vederea participării la achizitia directa în conformitate cu prevederile art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare, de atribuirea a contractului de achiziție publică de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**

la contractul nr. _____/_____ încheiat între _____ (părţile contractante) privind executarea lucrărilor/serviciilor_____
(denumire contract)

1. Părţi contractante:
Acest contract este încheiat între
S.C. _____ cu sediul în _____ (adresa,tel.,fax), reprezentată prin ..... Director General şi..... Director Economic, denumită în cele ce urmează contractant general
şi
S.C. _____ cu sediul în _____(adresa,tel.,fax)
reprezentată prin _____ Director General şi _____ Director Economic, denumită în cele ce urmează subcontractant.

2. Obiectul contractului:

Art.1. _____ ce fac obiectul prezentului contract sunt_____ de:
_____.

Art.2. Procentul de subcontractare _____ este conform ofertei prezentate de subcontractant.

Art.3. Contractantul general va plăti subcontractantului următoarele sume:
- lunar, în termen de _____ (zile) de la primirea de către contractantul general a facturii întocmite de subcontractant, contravaloarea _____ prestate în perioada respectivă.

- plata _____ se va face în limita asigurarii finanţării _____
_____ de către beneficiarul _____ .
(servicii) (denumire autoritare contractantă)

Art.4. Durata de execuţie/prestare a _____ este în conformitate cu contractul, eșalonat conform graficului anexă la contract.

Art.5. Durata garanţei de buna execuţie este de ____ luni și începe de la data semnării procesului verbal încheiat la terminarea lucrărilor. _____

Art.6. Contractantul general va preda subantreprenorului documentația completă verificată cu dispozițiile legale.

Alte dispoziţii:

Art.7. Pentru nerespectarea termenului de finalizare a _____ și neîncadrarea din vina subcontractantului, în durata de execuţie angajată de contractantul general în faţa beneficiarului, subcontractantul va plăti penalităţi de _____% pe zi întârziere din valoarea _____ nerealizată la termen.
Pentru nerespectarea termenelor de plata prevazute la art.3., contractantul general va plătii penalităţi de _____ % pe zi întârziere la suma datorată.

Art.8. Subcontractantul se angajează faţă de contractant cu aceleași obligaţii şi responsabilităţi pe care contractantul le are fata de investitor conform contractului (denumire contract)

Art.9. Neînţelegerile dintre părţi se vor rezolva pe cale amiabilă. Dacă acest lucru nu este posibil, litigiile se vor soluţiona pe cale legală.

Prezentul contract s-a încheiat în doua exemplare, câte un exemplar pentru fiecare parte.

_____ _____
(contractant) (subcontractant)

Formularul nr. 5

OFERTANT/ OFERTANT ASOCIAT

_____

DECLARAŢIE
privind partea/ partile din PROPUNEREA TEHNICA si FINANCIARA care au caracter confidential

Titlul contractului de achiziţie publică de lucrări **în vederea participării la achizitia directa** în conformitate cu prevederile art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achiziţiile sectoriale, cu modificările şi completările ulterioare, de atribuirea a contractului de achiziţie publică de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activităţii RATBV S.A. pentru exerciţiile financiare 2023–2025**

Subsemnatul(a) (*nume/ prenume*), domiciliat(a) in ..... (*adresa de domiciliu*), identificat(a) cu act de identitate (*CI/ Pasaport*), seria ....., nr. ....., eliberat de....., la data de ....., CNP ....., **în calitate de** *reprezentant legal* **al operatorului economic** ..... (*denumire*), avand calitatea de **ofertant unic/ ofertant asociat**, precizez ca urmatoarele parti/informatii din propunerea tehnica si din propunerea financiara:

a. _____
b. _____
c. _____

au caracter confidential, pentru a nu prejudicia interesele noastre legitime în ceea ce priveşte secretul comercial şi dreptul de proprietate intelectuală, avand in vedere:

1. obligatiile Autoritatii contractante prevazute in cadrul art. 70 alin (1) din Legea 99/2016 „Fără a aduce atingere celorlalte prevederi ale prezentei legi sau dispoziţiilor legale privind liberul acces la informaţiile de interes public ori ale altor acte normative care reglementează activitatea entităţii contractante, entitatea contractantă are obligaţia de a nu dezvălui informaţiile din propunerea tehnică, elementele din propunerea financiară şi/sau fundamentări/justificări de preţ/cost transmise de operatorii economici indicate şi dovedite de aceştia ca fiind confidenţiale, întrucât sunt: date cu caracter personal, secrete tehnice sau comerciale sau sunt protejate de un drept de proprietate intelectuală. Caracterul confidenţial se aplică doar asupra datelor/informaţiilor indicate şi dovedite ca fiind date cu caracter personal, secrete tehnice sau comerciale sau sunt protejate de un drept de proprietate intelectuală.

2. Art. 129, alin (1) din HG 394/2016 „Ofertantul elaborează oferta în conformitate cu prevederile documentaţiei de atribuire, în condiţiile art. 70 alin. (4) din Lege."
3. Art. 231, alin (5) din Legea 99/2016 „ Accesul persoanelor la dosarul achiziţiei sectoriale potrivit alin. (4) se realizează cu respectarea termenelor şi procedurilor prevăzute de reglementările legale privind liberul acces la informaţiile de interes public şi nu poate fi restricţionat decât în măsura în care aceste informaţii din cadrul propunerilor tehnice, propunerilor financiare şi /sau fundamentările/justificările de preţ/cost au fost declarate şi probate conform art. 70 alin. (4), ca fiind confidenţiale, potrivit legii."
4. Art. 231, alin (6) din Legea 99/2016 " Prin excepţie de la prevederile alin. (5), după comunicarea rezultatului procedurii de atribuire, entitatea contractantă este obligată să permită, la cerere, într-un termen care nu poate depăşi o zi lucrătoare de la data primirii cererii, accesul neîngrădit al oricărui ofertant/candidat la raportul procedurii de atribuire şi la informaţiile care nu fac parte din propunerile tehnice, propunerile financiare şi/sau fundamentările/justificările de preţ/cost. Autoritatea contractantă este obligată să permită, la cerere, într-un termen care nu poate depăşi o zi lucrătoare de la data primirii cererii, accesul neîngrădit al

oricărui ofertant/candidat şi la informaţiile din cadrul propunerilor Pagina 78 din 99 tehnice şi/sau la fundamentările/justificările de preţ/cost care nu au fost declarate şi probate de către ofertanţi ca fiind confidenţiale. ".

5. Art. 19, alin (1) din Legea 101/2016 *" La cerere, părțile cauzei au acces la documentele dosarului constituit la Consiliu, în aceleași condiții în care se realizează accesul la dosarele constituite la instanțele de judecată potrivit prevederilor Legii nr. 134/2010, republicată, cu modificările ulterioare, cu excepția documentelor pe care operatorii economici le declară ca fiind confidențiale, întrucât cuprind, fără a se limita la acestea, secrete tehnice și/sau comerciale, stabilite conform legii, iar dezvăluirea acestora ar prejudicia interesele legitime ale operatorilor economici, în special în ceea ce privește secretul comercial și proprietatea intelectuală. Caracterul confidențial trebuie demonstrat prin orice mijloace de probă."*

6. Art. 19, alin (3) din Legea 101/2016 *"În sensul alin. (1), documentele sunt marcate sau indicate de către ofertanți, în mod explicit si vizibil, ca fiind confidențiale. Consultarea documentelor confidențiale din oferte este permisă numai cu acordul scris al respectivilor ofertanți."*

De asemenea, in virtutea art. 129, alin (1) din HG 394/2016, precizam ca motivele pentru care partile/informatiile mai sus mentionate din propunerea tehnica si din propunerea financiara sunt confidentiale sunt urmatoarele:

_____

_____

_____

_____

_____

_____

Data _____

Reprezentant legal Ofertant unic/ Ofertant asociat/
(denumirea operatorului economic si a reprezentantului legal)
_____ (semnatura si stampila)

Formular nr. 6

DECLARATIE
privind neincadrarea in prevederile art. 72 si 73 din Legea nr 99/2016 privind achizitiile sectoriale (evitarea conflictului de interese)

1.Subsemnatul, ... reprezentant împuternicit al .....*(denumirea operatorului economic)* în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terţ susţinător al candidatului/ofertantului, în procedura de achizitii/achizitia directa, în conformitate cu prevederile Legii 99/2016 privind achiziţiile sectoriale, cu modificările şi completările ulterioare, pentru atribuirea **contractului** de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025.**, declar pe propria răspundere sub sancţiunea excluderii din procedura de achiziţie publică şi sub sancţiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu în situaţia prevăzută la art. 72 si 73 din Legea nr 99/2016 privind achizitiile sectoriaale, respectiv :

(1) Reprezintă situaţii potenţial generatoare de conflict de interese orice situaţii care ar putea duce la apariţia unui conflict de interese în sensul art. 73, cum ar fi următoarele, reglementate cu titlu exemplificativ:
a) participarea în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor a persoanelor care deţin părţi sociale, părţi de interes, acţiuni din capitalul subscris al unuia dintre ofertanţi/candidaţi, terţi susţinători sau subcontractanţi propuşi ori a persoanelor care fac parte din consiliul de administraţie/organul de conducere sau de supervizare a unuia dintre ofertanţi/candidaţi, terţi susţinători ori subcontractanţi propuşi;
b) participarea în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor a unei persoane care este soţ/soţie, rudă sau afin, până la gradul al doilea inclusiv, cu persoane care fac parte din consiliul de administraţie/organul de conducere sau de supervizare a unuia dintre ofertanţi/candidaţi, terţi susţinători ori subcontractanţi propuşi;
c) participarea în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor a unei persoane despre care se constată sau cu privire la care există indicii rezonabile/informaţii concrete că poate avea, direct ori indirect, un interes personal, financiar, economic sau de altă natură, ori se află într-o altă situaţie de natură să îi afecteze independenţa şi imparţialitatea pe parcursul procesului de evaluare;
d) situaţia în care ofertantul individual/ofertantul asociat/candidatul/subcontractantul propus/terţul susţinător are drept membri în cadrul consiliului de administraţie/organului de conducere sau de supervizare şi/sau are acţionari ori asociaţi semnificativi persoane care sunt soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relaţii comerciale cu persoane cu funcţii de decizie în cadrul autorităţii contractante sau al furnizorului de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire;
e) situaţia în care ofertantul/candidatul a nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care se află în relaţii comerciale cu persoane cu funcţii de decizie în cadrul autorităţii contractante sau al furnizorului de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire.
(2) În sensul dispoziţiilor alin. (1) lit. d), prin acţionar sau asociat semnificativ se înţelege persoana care exercită drepturi aferente unor acţiuni care, cumulate, reprezintă cel puţin 10% din capitalul social sau îi conferă deţinătorului cel puţin 10% din totalul drepturilor de vot în adunarea generală.

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea societatea poate fi exclusă din procedură, și eu sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Persoanele ce deţin funcţii de decizie în cadrul autorităţii contractante, cu privire la organizarea, derularea şi finalizarea procedurii de atribuire, respectiv toate persoanele care aprobă/semnează documente emise în legătură cu sau pentru procedura de atribuire, sunt:

1. SCRIPCARU George - Primar U.A.T. Municipiul Braşov – Preşedinte ATBV
2. POPA Virgil - Primar U.A.T. Municipiul Săcele - Membru
3. MOTRESCU Horia Mihai - Primar U.A.T. Oraş Râşnov - Membru
4. APAFI Mihai Florin - Primar U.A.T. Comuna Prejmer - Membru
5. CHIRILAŞ Tiberiu Nicolae - Primar U.A.T.Comuna Vama Buzăului - Membru
6. CORNEA George-Mihai - Director Executiv ATBv
7. SZIGETI Remus Cosmin - Director Executiv Adjunct ATBv.
8. CAPRARU Andrei -Director Gen, RATBV
9. MAGDALINA Alina -Director Economic RATBV
10. VLAD Gabriela Dana – Presedinte CA
11. CATAVEI Cornel -Vicepresedinte CA
12.PETRE Petru – membru CA
13. ANTOHE-MARICA George Adrian -membru CA
14. CRUCERU Mihai-Stefan -membru CA

Atașez la prezenta declarație informații relevante pentru verificarea potențialei situații de conflict de interese, după cum urmează:

- Lista cu membrii Consiliului de Administrație *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
- Lista cu membrii organului de conducere *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
- Lista cu membrii organului de supraveghere *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*
- Lista cu membrii acționarilor/asociaților cu participare mai mult de 10% din capital *[introduceți numele 1, numele 2 etc.]*

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Subsemnatul declar că voi informa imediat autoritatea contractanta dacă vor interveni modificări în prezenta declarație la orice punct pe parcursul derulării procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică sau, în cazul în care vom fi desemnați câștigători, pe parcursul derulării contractului de achiziție publică.

Totodată declar că am luat la cunoştinţă de prevederile art. 326 «Falsul în declaraţii» din codul Penal referitor la «*Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcută unei persoane dintre cele prevăzute în art. 175 sau unei unităţi în care aceasta îşi desfăşoară activitatea în vederea producerii unei consecinţe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declaraţia făcută serveşte la producerea acelei consecinţe, se pedepseşte cu închisoare de la 6 luni la 2 ani sau cu amendă.*».

Data completării .....

Ofertant / Lider de asociere / Ofertant asociat / Terţ susţinător al ofertantului *(se alege opţiunea corespunzătoare)*

.... *(numele operatorului economic)*

..... *(numele persoanei autorizate)*

..... *(semnătura persoanei autorizate şi ştampila)*

Notă: *Acest formular se va completa de către toţi participanţii la procedura de atribuire.*

(semnătura autorizată)

Formularul nr. 7

OPERATOR ECONOMIC

_____ (*denumire*)

IMPUTERNICIRE

Subsemnatul(a) (*nume/ prenume*), domiciliat(a) in ..... (*adresa de domiciliu*), identificat(a) cu act de identitate (*CI/ Pasaport*), seria ....., nr. ....., eliberat de....., la data de ....., CNP ....., **in calitate de** *reprezentant legal* **al operatorului economic** ..... (*denumire*), cu sediul in ..... (*adresa operatorului economic*), CUI nr. ....., CIF nr. ....., imputernicesc prin prezenta pe Dl./ Dna. ....., domiciliat(a) in ..... (*adresa de domiciliu*), identificat(a) cu act de identitate (*CI/ Pasaport*), seria ....., nr. ....., eliberat de ....., la data de ....., CNP ....., avand functia de ....., să ne reprezinte **în vederea participării la achizitia directa** în conformitate cu prevederile art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare, de atribuirea a contractului de achiziție publică de servicii **: Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025** organizată de ATBv si sa semneze, urmatoarele documente:

1. oferta;
2. documentele de calificare;
3. raspunsurile la clarificari;
4. orice alta corespondenta cu Autoritatea Contractanta pe parcursul achizitiei.

Prin prezenta, imputernicitul nostru este pe deplin autorizat să angajeze răspunderea subscrisei cu privire la toate actele si faptele ce decurg din participarea la procedură.

Înteleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încalcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații si sunt de acord cu orice decizie a Autoritatii Contractante referitoare la excluderea din procedura pentru atribuirea contractelor de achizitie publica.

Data
.....

Denumirea mandantului
S.C. _____
reprezentată legal prin

_____ (*numele persoanei imputernicite*)

_____ (*Nume, prenume*)
avand functia de

_____ (*semnatura persoanei imputernicite*)

_____ (*Functie*)

_____ (*Semnătura autorizată și stampila*)

Nota: ***In cazul unei Asocieri, Formularul va fi prezentat de fiecare ofertant asociat. Toti ofertantii asociati vor desemna acelasi reprezentant imputernicit pentru aceasta procedura.***

OPERATOR ECONOMIC

OPERATOR ECONOMIC

OPERATOR ECONOMIC **Formular 8**

(denumirea/numele)

D E C L A R A Ţ I E

privind neîncadrarea în situaţiile prevăzute la art. 177

din LEGEA 99/2016 privind achiziţiile sectoriale

Subsemnatul, ... reprezentant împuternicit al ..... *(denumirea operatorului economic)* în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terţ susţinător al candidatului/ofertantului, în procedura de achizitie/cumpararea directa în conformitate cu prevederile din Legea nr. 99/2016 privind achiziţiile sectoriale, cu modificările şi completările ulterioare, pentru atribuirea contractului de achiziţie publică având ca obiect de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activităţii RATBV S.A. pentru exerciţiile financiare 2023–2025**

Motive de excludere a candidatului/ofertantului
ART. 177

(1) Entitatea contractantă exclude din procedura de atribuire a contractului sectorial/acordului-cadru orice operator economic cu privire la care a stabilit, în urma analizei informaţiilor şi documentelor prezentate de acesta, sau a luat cunoştinţă în orice alt mod că a fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanţe judecătoreşti, pentru comiterea uneia dintre următoarele infracţiuni:

a) constituirea unui grup infracţional organizat, prevăzută la art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

b) infracţiuni de corupţie, prevăzute la art. 289-294 din Legea nr. 286/2009, cu modificările şi completările ulterioare, şi infracţiuni asimilate infracţiunilor de corupţie prevăzute la art. 10-13 din Legea nr. 78/2000 pentru Pagina 59 din 99 prevenirea, descoperirea şi sancţionarea faptelor de corupţie, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

c) infracţiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, prevăzute la art. 18^1-18^5 din Legea nr. 78/2000, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

d) acte de terorism prevăzute la art. 32-35 şi art. 37-38 din Legea nr. 535/2004 privind prevenirea şi combaterea terorismului, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

e) spălarea banilor, prevăzută la art. 29 din Legea nr. 656/2002 pentru prevenirea şi sancţionarea spălării banilor, precum şi pentru instituirea unor măsuri de prevenire şi combatere a finanţării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, sau finanţarea terorismului, prevăzută la art. 36 din Legea nr. 535/2004, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

f) traficul şi exploatarea persoanelor vulnerabile, prevăzute la art. 209-217 din Legea nr. 286/2009, cu modificările şi completările ulterioare, sau de dispoziţiile corespunzătoare ale legislaţiei penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;

g) fraudă, în sensul articolului 1 din Convenţia privind protejarea intereselor financiare ale Comunităţilor Europene din 27 noiembrie 1995.

(2) Obligaţia de a exclude din procedura de atribuire un operator economic, în conformitate cu dispoziţiile alin. (1), se aplică şi în cazul în care persoana condamnată printr-o hotărâre definitivă este membru al organului de administrare, de conducere sau de supraveghere al respectivului operator economic sau are putere de reprezentare, de decizie sau de control în cadrul acestuia

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg că Autoritatea contractantaare dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înţeleg ca în cazul în care această declaraţie nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislaţiei penale privind falsul în declaraţii.

Data completării .....

Operator economic,

_____

(semnătura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

Formular 9

(denumirea/numele)

DECLARAŢIE

privind neîncadrarea în situaţiile prevăzute la art. 178

din LEGEA nr. 99/2016 privind achiziţiile sectoriale

Subsemnatul, ... reprezentant împuternicit al ..... *(denumirea operatorului economic)* în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terţ susţinător al candidatului/ofertantului, în procedura de negociere fără publicare prealabilă a unui anunţ de participare în conformitate cu prevederile din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările şi completările ulterioare, pentru atribuirea contractului de de servicii : **Elaborare audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru exercițiile financiare 2023–2025**la data de ..... (zi/luna/an), organizată de .....declar pe propria răspundere că, sub sancţiunea excluderii din procedura şi a sancţiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, nu ne aflăm în situaţia prevazută la art. 178 din Legea 99/2016 , respectiv:

- n-am încălcat obligaţiile privind plata impozitelor, taxelor sau a contribuţiilor la bugetul general consolidat, iar acest lucru să fi fost stabilit printr-o hotărâre judecătorească sau decizie administrativă având caracter definitiv şi obligatoriu, în conformitate cu legea statului în care respectivul operator economic este înfiinţat.

Înţeleg că Autoritatea contractanta are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înţeleg că, în cazul în care această declaraţie nu este conformă cu realitatea, sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislaţiei penale privind falsul în declaraţii.

Data completării

Operator economic,

.....

(semnătură autorizată)

OPERATOR ECONOMIC **Formular 10**

_____

(denumirea/numele)

DECLARAŢIE

privind neîncadrarea în situaţiile prevăzute la art. 180 din Legea 99/2016

privind achizitiile sectoriale

Subsemnatul, ... reprezentant împuternicit al .... *(denumirea operatorului economic)* în calitate de candidat/ofertant/ofertant asociat/terţ susţinător al candidatului/ofertantului, în procedura de licitaţie deschisă a unui anunţ de participare în conformitate cu prevederile din Legea nr. 99/2016 privind achiziţiile publice, cu modificările şi completările ulterioare, pentru atribuirea contractului de servicii având ca obiect: **Elaborare audit tehnico-economic independent al activităţii RATBV S.A. pentru exerciţiile financiare 2023–2025** la data de .....(zi/lună/an), organizată de ATBV (denumirea autorităţii acord-cadruante), declar pe propria răspundere că nu sunt în situaţiile prevăzute în art. 180 din Legea 99/216 privind achiziţiile sectoriale.

ART. 180

(1) Autoritatea contractanta exclude din procedura de atribuire a contractului de achiziţie publică/acordului-cadru orice operator economic care se află în oricare dintre următoarele situaţii:

a) a încălcat obligaţiile stabilite potrivit art. 51, iar Autoritatea contractanta poate demonstra acest lucru prin orice mijloc de probă adecvat, cum ar fi decizii ale autorităţilor competente prin care se constată încălcarea acestor obligaţii;

b) se află în procedura insolvenţei sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activităţii;

c) a comis o abatere profesională gravă care îi pune în discuţie integritatea, iar Autoritatea contractanta poate demonstra acest lucru prin orice mijloc de probă adecvat, cum ar fi o decizie a unei instanţe judecătoreşti sau a unei autorităţi administrative;

d) autoritatea contractanta are suficiente indicii rezonabile/informaţii concrete pentru a considera că operatorul economic a încheiat cu alţi operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenţei în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

e) se află într-o situaţie de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză, iar această situaţie nu poate fi remediată în mod efectiv prin alte măsuri mai puţin severe;

f) participarea anterioară a operatorului economic la pregătirea procedurii de atribuire a condus la o distorsionare a concurenţei, iar această situaţie nu poate fi remediată prin alte măsuri mai puţin severe;

g) operatorul economic şi-a încălcat în mod grav sau repetat obligaţiile principale ce-i reveneau în cadrul unui acord-cadru de achiziţii sectoriale, al unui acord-cadru de achiziţii sectoriale sau al unui acord-cadru de concesiune încheiate anterior, iar aceste încălcări au dus la încetarea anticipată a respectivului acord-cadru, plata de daune-interese sau alte sancţiuni comparabile;

h) operatorul economic s-a făcut vinovat de declaraţii false în conţinutul informaţiilor transmise la solicitarea autorităţii contractante în scopul verificării absenţei motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare şi selecţie, nu a prezentat aceste informaţii sau nu este în măsură să prezinte documentele justificative solicitate;

i) operatorul economic a încercat să influenţeze în mod nelegal procesul decizional al autorităţii contractante, să obţină informaţii confidenţiale care i-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire sau a furnizat din neglijenţă informaţii eronate care pot avea o influenţă semnificativă asupra deciziilor autorităţii contractante privind excluderea din procedura de atribuire a respectivului operator economic, selectarea acestuia sau atribuirea contractului de achiziţie publică/acordului-cadru către respectivul operator economic.

(2) Prin excepţie de la dispoziţiile alin. (1) lit. b), autoritatea contractantă nu exclude din procedura de atribuire un operator economic împotriva căruia s-a deschis procedura generală de insolvenţă atunci când, pe baza informaţiilor şi/sau documentelor prezentate de operatorul economic în cauză, stabileşte că acesta are capacitatea de a executa contractul de achiziţie publică/acordul-cadru. Aceasta presupune că respectivul

operator economic se află fie în faza de observaţie şi a adoptat măsurile necesare pentru a întocmi un plan de reorganizare fezabil, ce permite continuarea, de o manieră sustenabilă, a activităţii curente, fie este în cadrul fazei de reorganizare judiciară şi respectă integral graficul de implementare a planului de reorganizare aprobat de instanţă.

(3) În sensul dispoziţiilor alin. (1) lit. c), prin abatere profesională gravă se înţelege orice abatere comisă de operatorul economic care afectează reputaţia profesională a acestuia, cum ar fi încălcări ale regulilor de concurenţă de tip cartel care vizează trucarea licitaţiilor sau încălcări ale drepturilor de proprietate intelectuală, săvârşită cu intenţie sau din culpă gravă.

(4) Dispoziţiile alin. (1) lit. c) sunt aplicabile şi în situaţia în care operatorul economic sau una dintre persoanele prevăzute la art. 164 alin. (2) este supusă unei proceduri judiciare de investigaţie în legătură cu săvârşirea uneia/unora dintre faptele prevăzute la art. 164 alin. (1).

(5) În sensul dispoziţiilor alin. (1) lit. d) se consideră că autoritatea contractantă are suficiente indicii plauzibile pentru a considera că operatorul economic a încheiat cu alţi operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenţei în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză în următoarele situaţii, reglementate cu titlu exemplificativ:

a) ofertele sau solicitările de participare transmise de 2 sau mai mulţi operatori economici participanţi la procedura de atribuire prezintă asemănări semnificative din punct de vedere al conţinutului documentelor nestandardizate potrivit documentaţiei de atribuire;

b) în cadrul organelor de conducere a 2 sau mai multor operatori economici participanţi la procedura de atribuire se regăsesc aceleaşi persoane sau persoane care sunt soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv ori care au interese comune de natură personală, financiară sau economică sau de orice altă natură;

c) un ofertant/candidat a depus două sau mai multe oferte/solicitări de participare, atât individual cât şi în comun cu alţi operatori economici sau doar în comun cu alţi operatori economici;

d) un ofertant/candidat a depus ofertă/solicitare de participare individuală/în comun cu alţi operatori economici şi este nominalizat ca subcontractant în cadrul unei alte oferte/solicitări de participare.

(6) Înainte de excluderea unui operator economic în temeiul alin. (1) lit. d), autoritatea contractantă solicită în scris Consiliului Concurenţei punctul de vedere cu privire la indiciile identificate care vizează denaturarea concurenţei în cadrul sau în legătură cu procedura de atribuire în cauză, pe care acesta îl va înainta în termen de maximum 15 zile.

(7) Autoritatea contractantă are obligaţia furnizării tuturor informaţiilor solicitate de Consiliul Concurenţei, în vederea formulării punctului de vedere, conform dispoziţiilor alin. (6).

(8) În sensul dispoziţiilor alin. (1) lit. g) se consideră încălcări grave ale obligaţiilor contractuale, cu titlu exemplificativ, neexecutarea contractului, livrarea/prestarea/executarea unor produse/servicii/lucrări care prezintă neconformităţi majore care le fac improprii utilizării conform destinaţiei prevăzute în contract.

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înţeleg că în cazul în care această declaraţie nu este conformă cu realitatea sunt posibil de încălcarea prevederilor legislaţiei penale privind falsul în declaraţii.

Data completării .....

Candidat /ofertant,

_____

(semnătura autorizată)

PROIECT

Contract de prestări servicii de audit tehnico economic independent RATBV 2023 2025

Nr. _____ din _____

Audit tehnico-economic independent privind activitatea RATBV S.A. în perioada 2023–2025, inclusiv elaborarea Raportului final de audit, a concluziilor și a planului de măsuri pentru eficientizarea activității Operatorului, precum și prezentarea rezultatelor către organele Asociației de Transport Brașov.

Preambul

Având în vedere Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr. 1/2018, încheiat cu RATBV S.A., și Anexa 9 la acesta, în forma prevăzută de Anexa nr. 19 la Actul adițional nr. 9/2026, care atribuie Autorității Contractante realizarea auditului tehnico-economic începând cu anul 2026, pentru anul 2025 și până la finalizarea contractului de delegare;

Ținând seama de necesitatea extinderii analizei și asupra exercițiilor 2023 și 2024, pentru continuitatea și comparabilitatea datelor, de caietul de sarcini final aprobat și de referatul de necesitate nr. ____/____ privind serviciile de audit tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru perioada 2023–2025, inclusiv elaborarea concluziilor și a măsurilor de eficientizare a activității Operatorului;

Având în vedere achiziția directă din catalogul electronic SEAP, sectiunea Publicitate/Anunturi cod _____, inițiată la data de _____ și finalizată prin acceptarea ofertei la data de _____, precum și oferta (denumirea Prestatorului), înregistrată la Achizitor cu nr. _____/_____;

În temeiul art. 12 alin. (4) și (6), precum și al alin. (7) lit. a) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale și al Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, aprobate prin H.G. nr. 394/2016, cu modificările și completările ulterioare, precum și al dispozițiilor Codului civil aplicabile, părțile încheie prezentul contract.

Părțile contractului

ASOCIAȚIA DE TRANSPORT BRAȘOV, cu sediul în JUD. BRAȘOV, MUN. BRAȘOV, STR. INSTITUTULUI, NR. 35, CLĂDIREA C.A.T.T.I.A – SPAȚIUL E 7-14 (BIROU), având Codul de Înregistrare Fiscală (C.I.F.): 31533577, înregistrată sub nr. 33/04.04.2013 în Registrul Special pentru persoane fără scop patrimonial al Judecătoriei Brașov, în baza Încheierii din data de 25.03.2013, pronunțată de Judecătoria Brașov în dosarul nr. 7419/197/2013, reprezentată prin Director Executiv George-Mihai CORNEA, denumită în continuare Achizitorul sau ATB,

și

DENUMIREA PRESTATORULUI, cu sediul profesional/social în _____, înregistrat(ă) în Registrul Comerțului sub nr. _____, cod de identificare fiscală _____, cont IBAN _____, deschis la _____, e-mail _____, reprezentat(ă) de _____, în calitate de _____, denumit(ă) în continuare **Prestatorul**.

RATBV S.A. este operatorul analizat și nu este parte în prezentul contract. Accesul la documentele și la personalul operatorului se asigură prin demersurile Achizitorului în raporturile rezultate din contractul de delegare; prezentul contract nu instituie, prin el însuși, obligații în sarcina RATBV S.A.

Articolul 1 Definiții și interpretare

1.1. PSO înseamnă obligația de serviciu public de transport de călători; UAT înseamnă unitate administrativ-teritorială; CD înseamnă Consiliul Director al ATB; AGA înseamnă Adunarea Generală a Asociației; zi înseamnă zi calendaristică, dacă nu este calificată expres drept zi lucrătoare; livrabil înseamnă fiecare rezultat prevăzut la art. 5.

1.2. Documentația de referință cuprinde contractul de delegare, anexele, actele adiționale și metodologiile aplicabile fiecărui exercițiu analizat. Trimiterile la Anexa 9 se interpretează prin raportare la versiunea în vigoare în perioada verificată, fără aplicarea retroactivă a modificărilor ulterioare.

Articolul 2 Obiectul serviciilor

2.1. Prestatorul se obligă să efectueze auditul tehnico-economic independent al activității RATBV S.A. pentru perioada 1 ianuarie 2023–31 decembrie 2025, în scopul verificării conformității contractuale, al fundamentării costurilor, veniturilor și compensațiilor PSO și al evaluării eficienței economice și operaționale. Serviciile includ elaborarea Raportului final de audit tehnico-economic, cu concluzii și plan de măsuri pentru eficientizarea activității Operatorului, și cele două sesiuni de prezentare prevăzute la art. 14, conform caietului de sarcini final și ofertei acceptate. Cod CPV: 79212000-3 — Servicii de auditare.

2.2. Raportul de audit va cuprinde rezultate și concluzii distincte pentru fiecare dintre anii 2023, 2024 și 2025 și o sinteză comparativă. Componenta aferentă anului 2025 va fi identificată distinct și va constitui raportul auditorului care a efectuat auditul tehnico-economic, prevăzut în secțiunea „Raportare" a Anexei 9, pentru îndeplinirea obligației care revine Achizitorului începând cu anul 2026.

2.3. Obiectul contractului cuprinde întreaga misiune de audit tehnico-economic independent, de la planificarea și efectuarea verificărilor până la asumarea și prezentarea constatărilor, concluziilor și măsurilor recomandate. Raportul final reprezintă rezultatul acestei misiuni; finalizarea și utilizarea sa nu sunt condiționate de contractarea unui audit independent ulterior. Auditul tehnico-economic este distinct de auditul statutar al situațiilor financiare ale RATBV S.A., care nu face obiectul prezentului contract.

2.4. Achizitorul organizează auditul și păstrează competența deciziilor privind acceptarea costurilor, stabilirea sau regularizarea compensației, eventualele recuperări și implementarea măsurilor recomandate. Prestatorul răspunde pentru efectuarea auditului și pentru concluziile profesionale formulate. Raportul nu constituie, prin el însuși, titlu de creanță și nu modifică drepturile sau obligațiile din contractul de delegare.

Articolul 3 Documentele contractului

3.1. Fac parte integrantă din contract: **Anexa 1** — Caietul de sarcini în forma definitivă aprobată, cu anexele sale; **Anexa 2** — Oferta tehnică acceptată, inclusiv metodologia, calendarul și echipa; **Anexa 3** — Oferta financiară acceptată; **Anexa 4** — Declarațiile de independență, confidențialitate și evitare a conflictului de interese ale Prestatorului și experților săi. Numerele și datele anexelor se înscriu înainte de semnare.

3.2. Documentele se interpretează împreună. Normele imperative prevalează. Prezentul contract reglementează mecanismele de executare, recepție și plată, iar caietul de sarcini stabilește cerințele tehnice minime; oferta acceptată poate completa cerințele, fără a le diminua. Orice necorelare se notifică imediat și se clarifică în scris, cu respectarea condițiilor achiziției; nu autorizează reducerea unilaterală a prestației.

3.3. Referatul de necesitate și estimarea valorii justifică achiziția, fără a substitui oferta financiară acceptată sau a determina automat prețul contractului.

Articolul 4 Activitățile și metodologia

4.1. Prestatorul va organiza ședința de inițiere cu ATB și RATBV S.A., va definitiva planul de audit, metodologia și lista documentelor necesare și va reconcilia costurile și veniturile analizate cu situațiile financiare și balanțele de verificare la 31 decembrie pentru fiecare exercițiu, precum și cu evidențele de exploatare relevante.

4.2. Verificările vor acoperi cel puțin: contabilitatea separată pe moduri de transport, UAT și activități TP/non-TP; costurile directe și indirecte PSO; bazele și cheile de alocare din Anexa 9; cheltuielile excluse și ajustările; veniturile din titluri de călătorie pe categorii, gratuitățile și compensațiile de tarif pe fiecare UAT; alte venituri PSO și efectele financiare pozitive; profitul rezonabil; compensația justificată și compensația decontată, inclusiv testul de supracompensare total și pe UAT; subvențiile încrucișate; condițiile i–v pentru alte activități și acoperirea integrală a costurilor acestora; evidența distinctă și transferul în patrimoniul public al investițiilor realizate în numele Autorității Contractante.

4.3. Analiza tehnică va acoperi flota și echipamentele de întreținere, starea și vechimea acestora, disponibilitatea tehnică, kilometrii cu călători și de dislocare, costurile unitare, gradul de ocupare și încărcarea liniilor, pe rețea, UAT și linie, precum și comparația costurilor realizate cu bugetele aprobate. Verificările documentare și la fața locului vor fi descrise în metodologie; serviciile nu substituie omologarea sau inspecția tehnică reglementată a vehiculelor.

4.4. Compensația va fi verificată potrivit Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 și regulilor contractuale aplicabile. Prestatorul va evita dubla deducere sau dubla includere a costurilor excluse, veniturilor din gratuități și efectelor financiare pozitive; va explicita tratamentul fiecărui element și diferențele față de calculul operatorului.

4.5. Pentru fiecare constatare se vor indica documentele verificate, sursa și perioada datelor, metoda, eșantionul și criteriul de selecție, calculul impactului financiar, limita verificării și recomandarea. Estimările se separă de datele certe și se justifică. Datele indisponibile nu se înlocuiesc cu valori inventate și nu fundamentează concluzii de conformitate necondiționate.

4.6. Prestatorul va verifica rapoartele anterioare puse la dispoziție pentru anii 2023 și 2024, va evidenția diferențele și va explica rezultatele propriei analize. Extinderea verificării nu este prezentată drept transfer retroactiv către ATB al obligațiilor operatorului.

4.7. Evaluarea eficienței va identifica factorii care generează costuri nejustificate sau ineficiență, cauzele abaterilor față de buget și de referințele justificate, utilizarea resurselor umane, materiale și financiare și sustenabilitatea activității. Prestatorul va formula măsuri concrete privind cheltuielile, resursele, flota, organizarea activității și, după caz, mecanismul contractual. Planul de măsuri va prezenta cauza, măsura recomandată, efectul economic estimat și economiile potențiale unde datele permit, prioritatea, termenul propus și indicatorul de monitorizare.

Articolul 5 Livrabile și formate

Cod	Livrabil	Termen și format
L1	Raport de inițiere cu planul de lucru, lista documentelor solicitate și calendarul	5 zile calendaristice de la ordinul de începere; electronic, în limba română
L2	Raport preliminar de audit, distinct pe ani și cu sinteză comparativă; tabele de lucru	20 de zile calendaristice de la ordinul de începere, în condițiile art. 6; raport electronic și fișiere XLSX editabile
L3	Raport final de audit tehnico-economic, distinct pe ani și cu sinteză comparativă, concluzii, plan de măsuri și anexe	45 de zile calendaristice de la ordinul de începere, în condițiile art. 6; PDF semnat, DOCX și XLSX editabile, două exemplare tipărite semnate
L4	Două sesiuni de prezentare a Raportului final: 4 ore pentru CD și aparatul tehnic; 2 ore pentru AGA	Ulterior transmiterii L3, conform calendarului convenit cu ATB; prezentare și întrebări/răspunsuri, documente de consemnare a desfășurării

5.1. L2 și L3 vor respecta structura minimă din modelul anexat caietului de sarcini și vor include lista documentelor, metodologia și verificările efectuate, reconcilierea cu evidențele oficiale, tabelele de calcul pe ani/moduri/UAT, constatările și concluziile auditului, limitările și declarațiile experților. L3 va include planul de măsuri pentru eficientizare și răspunsurile motivate la observații. Fișierele XLSX vor conține formulele și bazele de calcul, fără blocaje care împiedică verificarea sau reutilizarea.

5.2. Livrabilele vor fi semnate de reprezentantul Prestatorului și asumate de experții responsabili pentru componentele elaborate. Semnarea electronică se va realiza prin semnătură electronică calificată. Predarea se confirmă prin înregistrare la Achizitor sau prin confirmarea primirii electronice.

Articolul 6 Durată și calculul termenelor

6.1. Contractul intră în vigoare la semnarea de către ambele părți și produce efecte până la îndeplinirea tuturor obligațiilor contractuale, inclusiv cele două sesiuni L4, recepția finală și plata. Termenul de elaborare și predare a Raportului final de audit tehnico-economic este de 45 de zile calendaristice de la data emiterii ordinului de începere, în condițiile prezentului articol.

6.2. Potrivit caietului de sarcini, termenele de elaborare curg numai după punerea la dispoziție de către RATBV S.A. a documentelor solicitate. În acest scop, Achizitorul emite ordinul de începere după predarea documentației contractuale și punerea la dispoziție a documentelor solicitate potrivit Anexei A a modelului de raport. Predarea se consemnează printr-un inventar al documentelor. Eventualele documente suplimentare necesare verificărilor se identifică la inițiere sau pe parcursul auditului, iar întârzierile în furnizarea lor se tratează potrivit alin. 6.3–6.4.

6.3. Dacă lipsa unor documente solicitate împiedică obiectiv o activitate, Prestatorul notifică Achizitorul în maximum 3 zile lucrătoare de la constatare, precizând documentele, solicitările anterioare, activitățile afectate și impactul asupra calendarului. Se continuă activitățile care pot fi executate pe baza datelor disponibile.

6.4. Întârzierile neimputabile Prestatorului ajustează numai termenele activităților efectiv afectate, în măsura impactului demonstrat. Achizitorul confirmă în scris perioada afectată și noul calendar, fără majorarea prețului; dacă legea impune, ajustarea se formalizează prin act adițional. Solicitările suplimentare nejustificate și notificarea tardivă nu permit prelungirea termenului pentru întârzieri imputabile Prestatorului.

6.5. Achizitorul transmite observațiile consolidate la L2 în maximum 10 zile lucrătoare de la primire, după consultarea RATBV S.A. Calendarul va rezerva timpul necesar integrării acestora. O întârziere care afectează termenul de 45 de zile se tratează conform alin. 6.3–6.4. Absența observațiilor nu echivalează cu recepția tacită.

6.6. Dacă documentele esențiale rămân indisponibile, părțile stabilesc în scris continuarea, suspendarea activităților afectate ori încetarea în condițiile art. 17. Prestatorul nu poate prezenta drept raport final complet o analiză cu obiective esențiale neverificate, fără acceptarea expresă de către Achizitor a unei soluții conforme cu cerințele achiziției.

Articolul 7 Prețul contractului

7.1. Prețul total, ferm, este de _____ lei fără TVA, la care se adaugă TVA potrivit regimului fiscal aplicabil; valoarea totală la semnare este de _____ lei. Pentru un prestator neînregistrat în scopuri de TVA se înscrie expres acest regim. Modificarea legală a cotei TVA nu modifică prețul fără TVA.

7.2. Prețul include toate activitățile de audit, experții, deplasările, accesul la instrumente, tipărirea, predarea fișierelor editabile, remedierea neconformităților, precum și pregătirea și susținerea celor două sesiuni de prezentare, în durată totală de 6 ore, cu participarea experților relevanți. Nu se datorează costuri suplimentare pentru aceste obligații.

7.3. Anexa 3, reprezentând oferta financiară precizează prețul total al contractului. Oferta financiară acceptată servește evaluării prestațiilor și calculului penalităților; nu instituie plăți intermediare. Costurile celor două prezentări sunt cuprinse în prețul total ofertat și nu justifică majorarea acestuia.

7.4. Serviciile în afara obiectului inițial nu se execută și nu se facturează în baza unei solicitări verbale. Orice modificare sau achiziție suplimentară necesită justificare, fonduri și un instrument juridic admis de legislația aplicabilă.

Articolul 8 Obligațiile Prestatorului

8.1. Prestatorul va executa serviciile cu diligența unui profesionist, va asigura personalul și resursele ofertate, va respecta metodologia și termenele, va aplica reglementările incidente fiecărui exercițiu și va răspunde pentru exactitatea calculelor, coerența raportului și justificarea concluziilor.

8.2. Prestatorul va verifica rezonabil consistența datelor primite, va solicita clarificări și va comunica fără întârziere erorile, lipsurile, suspiciunile de supracompensare și neconcordanțele relevante. Proveniența informațiilor de la operator nu îl exonerează de efectuarea verificărilor contractate.

8.3. Prestatorul nu răspunde pentru falsitatea unor date pe care nu le putea identifica prin verificările contractate, dacă demonstrează diligența aplicată și limitele explicit semnalate. Nu garantează un anumit cuantum al economiilor sau o concluzie favorabilă Achizitorului ori operatorului.

8.4. Prestatorul va susține ambele sesiuni de prezentare prevăzute la art. 14, va participa la ședințele de lucru necesare executării auditului și va remedia, fără cost suplimentar, erorile și neconformitățile imputabile lui. Comunicările substanțiale cu RATBV S.A. se transmit și Achizitorului.

Articolul 9 Obligațiile Achizitorului

9.1. Achizitorul desemnează responsabilul de contract, pune la dispoziție contractul de delegare și versiunile aplicabile ale anexelor și metodologiilor și solicită RATBV S.A., în temeiul raporturilor de delegare, furnizarea documentelor din caietul de sarcini în 10 zile lucrătoare de la solicitare. Achizitorul facilitează accesul convenit la persoanele responsabile din compartimentele financiar-contabil și de exploatare și centralizează documentele primite.

9.2. Achizitorul transmite observațiile, organizează recepția, verifică documentele de plată și achită prețul în condițiile contractului. Nu garantează disponibilitatea unor evidențe inexistente la operator și nu răspunde pentru întârzieri pentru care nu are culpă; efectele acestora asupra calendarului se soluționează potrivit art. 6.

9.3. Achizitorul poate solicita informații asupra progresului și poate verifica activitatea, fără a impune modificarea unei concluzii profesionale fundamentate sau înlocuirea datelor verificate cu valori prestabilite.

Articolul 10 Echipa și subcontractarea

10.1. Echipa minimă, nominalizată în Anexa 2, cuprinde: un expert-cheie economist/expert contabil, cu studii superioare economice, membru CAFR, minimum 5 ani de experiență în analiză economico-financiară și cel puțin o lucrare privind costurile sau compensația unui operator de servicii publice; un expert transport, cu studii superioare tehnice în Autovehicule rutiere sau Ingineria Transportului și Traficului și minimum 3 ani în exploatarea sau reglementarea transportului public. Calificările se dovedesc prin documentele cerute de caietul de sarcini. Prestatorul menține autorizațiile profesionale necesare activităților efectiv realizate.

10.2. Înlocuirea unui expert necesită aprobarea scrisă prealabilă a Achizitorului și un înlocuitor cu calificări și experiență cel puțin echivalente cerințelor și ofertei acceptate. Înlocuirea nu justifică majorarea prețului sau reducerea calității.

10.3. Subcontractarea se realizează numai în condițiile documentației și legislației aplicabile, cu informarea și aprobarea prealabilă a Achizitorului și verificarea independenței, calificării și confidențialității. Prestatorul rămâne răspunzător pentru executarea integrală a serviciilor. Cesiunea contractului este permisă numai în cazurile admise de lege.

Articolul 11 Independență și conflicte de interese

11.1. Prestatorul și experții săi trebuie să fie independenți față de RATBV S.A. și să respecte cerințele caietului de sarcini: nu au prestat servicii pentru RATBV S.A. în ultimii 6 ani și nu au legături cu membrii organelor de conducere ale Operatorului. Nu pot exista relații profesionale ori economice care afectează obiectivitatea și imparțialitatea auditului. Declarațiile nominale depuse odată cu oferta fac parte din documentele contractului.

11.2. Prestatorul nu este auditorul statutar al RATBV S.A. și respectă obligațiile privind evitarea conflictului de interese prevăzute de art. 72–73 din Legea nr. 99/2016. Prestatorul menține pe toată durata contractului condițiile de independență asumate și declară relațiile relevante care ar putea afecta obiectivitatea auditului.

11.3. Orice conflict apărut sau identificat ulterior se notifică în maximum 2 zile lucrătoare. Achizitorul poate solicita înlocuirea expertului ori alte măsuri proporționale; dacă independența nu poate fi restabilită, poate rezilia contractul potrivit art. 17. Declarațiile false și ascunderea unui conflict relevant constituie încălcări esențiale.

Articolul 12 Observații și recepție

12.1. Observațiile Achizitorului și RATBV S.A. la L2 se centralizează. Prestatorul întocmește o matrice care indică fiecare observație, soluția și modificarea efectuată ori justificarea menținerii concluziei. Consultarea operatorului asigură verificarea contradictorie a datelor; acordul său asupra concluziilor nu condiționează finalizarea sau recepția.

12.2. Recepția Raportului final de audit tehnico-economic L3 se efectuează de comisia desemnată de Achizitor, în maximum 10 zile lucrătoare de la predare, prin proces-verbal de acceptare fără obiecțiuni ori prin comunicarea motivată a neconformităților. Se verifică toate exercițiile și obiectivele, concluziile auditului și planul de măsuri, anexele, trasabilitatea calculelor, fișierele editabile, asumarea de către experți și soluționarea observațiilor. Procesul-verbal de recepție fără obiecțiuni a Raportului final constituie documentul justificativ pentru plata integrală a prețului, în condițiile art. 13.

12.3. Dacă există neconformități, Prestatorul le remediază în maximum 5 zile lucrătoare de la notificare, dacă un alt termen justificat tehnic nu este stabilit în scris. Comisia verifică livrabilul corectat în maximum 5 zile lucrătoare de la retransmitere. Recepția fără obiecțiuni se constată numai după remediere.

12.4. Predarea în termen a unui livrabil incomplet sau neconform nu înlătură întârzierea imputabilă Prestatorului. Nu se aplică penalități pentru perioadele de verificare ale Achizitorului atunci când livrabilul predat este conform. Recepția și plata nu exonerează de erori profesionale sau vicii constatate ulterior, în limitele legii.

12.5. Recepția finală a tuturor serviciilor include confirmarea ambelor prezentări L4, potrivit art. 14.3. Prezentările și analizarea raportului în CD și AGA nu condiționează plata prevăzută la art. 13. O concluzie nefavorabilă Operatorului ori Achizitorului, documentată și formulată cu respectarea cerințelor auditului, nu constituie prin ea însăși neconformitate contractuală și nu justifică refuzul recepției sau al plății.

Articolul 13 Facturare și plată

13.1. Prețul se plătește integral, într-o singură tranșă, fără avans ori plăți intermediare, după predarea și recepția fără obiecțiuni a Raportului final de audit tehnico-economic L3, ultimul livrabil de raportare, cu toate anexele și fișierele contractate. Plata se efectuează pe baza facturii pentru valoarea integrală a contractului și a procesului-verbal de recepție a raportului. Factura va identifica prezentul contract și se transmite prin RO e-Factura când există obligația legală.

13.2. Termenul de plată este de 30 de zile calendaristice de la recepția fără obiecțiuni a Raportului final, dacă factura este primită cel târziu la acea dată; dacă factura este primită ulterior, termenul curge de la primirea sa. Plata se face în contul indicat de Prestator.

13.3. Neconcordanțele facturii se comunică prompt, motivat; acestea nu justifică amânarea sumelor necontestate și exigibile. Nu se introduce o nouă procedură de verificare după recepție pentru prelungirea nejustificată a termenului de plată.

13.4. Achizitorul poate compensa creanțe reciproce certe, lichide și exigibile, inclusiv penalități datorate, cu respectarea condițiilor legale și după comunicarea calculului.

13.5. Plata integrală nu stinge obligațiile privind cele două prezentări L4, remedierea neconformităților și răspunderea Prestatorului. Prezentările se susțin potrivit calendarului convenit cu Achizitorul, cu costurile incluse în prețul achitat, fără plăți suplimentare.

Articolul 14 Prezentarea rezultatelor auditului

14.1. Ulterior transmiterii Raportului final de audit tehnico-economic, Prestatorul va susține două sesiuni distincte: o sesiune de 4 ore destinată Consiliului Director și aparatului tehnic al ATB și o sesiune de 2 ore destinată Adunării Generale a Asociației. Programarea se realizează de comun acord cu Achizitorul, printr-un calendar confirmat în scris, corelat cu ședințele acestor organe. Achizitorul organizează convocarea participanților și asigură condițiile logistice convenite.

14.2. Prezentările vor cuprinde rezultatele auditului, principalele constatări și justificarea acestora, concluziile și măsurile propuse pentru eficientizarea activității RATBV S.A., impactul economic estimat al măsurilor recomandate, în limita datelor disponibile, precum și răspunsuri la întrebările participanților. Prestatorul asigură participarea experților relevanți pentru susținerea componentelor economice și tehnice și materialele necesare prezentărilor.

14.3. Realizarea fiecărei sesiuni se confirmă prin proces-verbal sau alt document de consemnare a desfășurării, cu indicarea datei, duratei, participanților și temelor abordate. Materialele de prezentare se predau Achizitorului în format electronic. Ambele sesiuni fac parte din serviciile contractate, sunt incluse în preț și sunt avute în vedere la recepția finală potrivit art. 12.5.

14.4. Calendarul prezentărilor nu modifică termenul de 45 de zile pentru predarea L3. Amânarea unei sesiuni la solicitarea Achizitorului se consemnează în scris și nu constituie întârziere imputabilă Prestatorului. Clarificarea concluziilor și remedierea erorilor proprii nu justifică plăți suplimentare; obligația de remediere se menține în condițiile răspunderii contractuale și legale.

Articolul 15 Penalități și răspundere

15.1. Pentru întârzierea imputabilă Prestatorului la un livrabil, Achizitorul poate solicita penalități de 0,1% pe zi calendaristică din valoarea fără TVA a livrabilului întârziat, înscrisă în Anexa 3, de la ziua următoare scadenței până la executarea conformă. Pentru L4 se utilizează valoarea sesiunii întârziate și data stabilită în calendarul confirmat potrivit art. 14.1.

15.2. Penalitățile nu se dublează pentru aceeași întârziere și aceeași prestație. Nu se aplică penalități Prestatorului pentru amânarea prezentărilor din motive imputabile Achizitorului. Totalul penalităților de întârziere nu va depăși prețul fără TVA al contractului.

15.3. Pentru întârzierea plății, Prestatorul are dreptul la dobânda legală penalizatoare și la celelalte remedii aplicabile potrivit Legii nr. 72/2013 și OG nr. 13/2011. Aplicarea penalităților nu exclude celelalte remedii legale, fără dublă reparare a aceluiași prejudiciu.

15.4. Prestatorul răspunde pentru prejudiciile cauzate prin neexecutare, calcule eronate, divulgare neautorizată, încălcarea drepturilor terților sau lipsa independenței, în condițiile legii. Achizitorul nu îi poate imputa automat întreaga compensație constatată ulterior drept nejustificată; sunt necesare dovedirea încălcării contractuale, a prejudiciului și a legăturii de cauzalitate.

Articolul 16 Confidențialitate și date personale

16.1. Prestatorul folosește informațiile primite exclusiv pentru executarea contractului, limitează accesul la persoanele autorizate și impune obligații echivalente echipei și subcontractanților. Obligația de confidențialitate se menține 3 ani după încetare; protecția datelor personale, a secretelor protejate de lege și obligațiile profesionale continuă atât cât impune legea.

16.2. Sunt permise comunicările necesare executării contractului către RATBV S.A., organele ATB, UAT-urile competente, instanțe și organismele de control, prin Achizitor ori cu aprobarea sa, precum și

divulgările impuse legal. Achizitorul poate comunica informații de interes public în condițiile legii, cu protejarea datelor personale și a informațiilor exceptate legal; confidențialitatea contractuală nu exclude transparența obligatorie.

16.3. Datele salariale și de personal se solicită prioritar în formă agregată sau pseudonimizată. Nu se colectează identificatori personali ori date medicale dacă nu sunt indispensabile unui obiectiv documentat. Părțile stabilesc înainte de acces rolurile și temeiurile prelucrării, inclusiv pentru datele provenite de la RATBV S.A.; nu se presupune că ATB este operatorul tuturor acestor date.

16.4. Dacă Prestatorul prelucrează date în numele și potrivit instrucțiunilor unui operator, accesul se acordă numai după încheierea acordului prevăzut de art. 28 din Regulamentul (UE) 2016/679, cu operatorul competent. Acordul va preciza obiectul, durata, natura și scopul, categoriile de date și persoane, instrucțiunile, confidențialitatea, securitatea, subcontractarea, asistența, auditarea și returnarea sau ștergerea datelor. Pentru prelucrările proprii impuse de lege sau norme profesionale, Prestatorul răspunde potrivit rolului său efectiv.

16.5. Prestatorul păstrează datele în spații și sisteme securizate, cu acces controlat și transmitere protejată. Orice incident se comunică Achizitorului și operatorului competent fără întârziere, în maximum 24 de ore de la luarea la cunoștință, cu informațiile disponibile și măsurile luate. Datele nu se transmit unor terți și nu se transferă în afara SEE fără temei și garanții legale.

Articolul 17 Încetare și reziliere

17.1. Contractul încetează prin executarea integrală, acordul scris al părților, reziliere pentru neexecutare sau în celelalte cazuri prevăzute de lege și de contract.

17.2. Pentru neexecutări remediabile, partea lezată notifică încălcarea și acordă un termen de 5 zile lucrătoare pentru remediere, dacă natura obligației nu impune un termen justificat diferit. Dacă remedierea nu are loc, poate declara rezilierea prin notificare scrisă, fără a exclude remediile legale.

17.3. Achizitorul poate declara rezilierea pentru încălcări esențiale: refuzul executării, depășirea nejustificată cu peste 15 zile a termenului L3, neconformități esențiale repetate după remediere, declarații false relevante pentru contractare, conflict de interese care nu poate fi înlăturat, divulgări grave ori pierderea dreptului de a exercita activitatea. Pentru încălcările care nu pot fi remediate, nu este necesar un termen de remediere.

17.4. La încetarea anticipată, Prestatorul predă în maximum 5 zile lucrătoare toate rezultatele realizate și documentele primite. Se plătesc numai prestațiile conforme, efectiv executate, recepționate și utilizabile autonom, evaluate pe baza Anexei 3, cu deducerile și despăgubirile legal datorate. Nu se achită servicii neexecutate sau beneficii viitoare în lipsa unui temei legal.

17.5. Obligațiile de confidențialitate, protecție a datelor, drepturile asupra rezultatelor și răspunderea pentru prestațiile executate supraviețuiesc încetării, în condițiile contractului și legii.

Articolul 18 Drepturile asupra rezultatelor

18.1. La recepție, drepturile patrimoniale asupra raportului, tabelelor și materialelor create special pentru Achizitor se transferă acestuia exclusiv, pentru întreaga durată legală de protecție și fără limitare teritorială. Transferul include reproducerea, distribuirea, comunicarea, publicarea, adaptarea și utilizarea în verificări, audituri, raportări, regularizări și litigii; remunerația este inclusă în preț. Drepturile morale rămân supuse legii.

18.2. Prestatorul garantează obținerea drepturilor necesare de la experți și terți. Pentru instrumentele preexistente identificate în ofertă, Prestatorul acordă o licență neexclusivă, perpetuă, fără cost suplimentar, în măsura necesară utilizării rezultatelor. Documentele originale ale RATBV S.A. și ale Achizitorului nu devin proprietatea Prestatorului.

18.3. Prestatorul predă documentația de calcul și elementele necesare verificării rezultatelor; păstrează doar copiile cerute de lege sau de regulile profesionale, cu acces restricționat. Nu poate publica raportul, numele Achizitorului sau datele operatorului în materiale comerciale fără acordul scris al Achizitorului.

Articolul 19 Forță majoră și suspendare

19.1. Forța majoră produce efectele prevăzute de lege pentru obligațiile afectate. Partea care o invocă notifică evenimentul în maximum 5 zile lucrătoare de la cunoaștere, prezintă dovezile disponibile, limitează consecințele și comunică încetarea. Întârzierile obișnuite ale operatorului, lipsa personalului sau a fondurilor nu constituie automat forță majoră.

19.2. Dacă imposibilitatea de executare persistă peste 30 de zile, oricare parte poate solicita încetarea, cu plata prestațiilor conforme recepționate. Suspendarea pentru alte motive obiective se consemnează în scris, cu indicarea activităților, duratei, obligațiilor care continuă și condițiilor reluării, în limitele legislației achizițiilor aplicabile.

Articolul 20 Modificări și comunicări

20.1. Modificările se fac în scris, de reprezentanții autorizați, numai în condițiile legislației aplicabile, fără schimbarea nelegală a obiectului sau eludarea regulilor achiziției. Instrucțiunile operative și actualizarea contactelor nu autorizează suplimentarea prețului ori a serviciilor.

20.2. Comunicările se transmit la adresele din secțiunea Părțile contractului. Persoanele de contact sunt: pentru Achizitor: [nume, funcție, e-mail]; pentru Prestator: [nume, funcție, e-mail]. Predările, observațiile, notificările de întârziere, suspendare și reziliere se fac în scris, cu dovada primirii. Comunicările verbale produc efecte numai după confirmarea scrisă.

Articolul 21 Legea aplicabilă și litigii

21.1. Contractul este guvernat de legea română. Părțile încearcă soluționarea amiabilă a neînțelegerilor în 15 zile de la notificare, fără a împiedica măsurile urgente sau exercitarea drepturilor în termenele legale. Litigiile se soluționează de instanța competentă material și teritorial potrivit legii, inclusiv regimului special al achiziției, dacă este aplicabil.

21.2. Nulitatea unei clauze nu afectează celelalte clauze care pot produce efecte independent. Contractul se semnează în două exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte, sau prin semnături electronice calificate, fiecare parte primind exemplarul electronic semnat de ambele părți.

ACHIZITOR, **PRESTATOR,**
ASOCIAȚIA DE TRANSPORT BRAȘOV

Director Executiv,
George-Mihai CORNEA

Vizat CFPP,

Vizat de legalitate,
c.j. Ionela TODERAȘ

Responsabil achiziții,
Gicuța MARCU

Responsabil contract,