

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

Nr. 27403/03.10.2019



APROBAT
PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC

CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

Servicii de audit aferente proiectului „Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra
Neamt”,
COD SMIS 126605

Octombrie 2019

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamț

CAIET DE SARCINI

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul "Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamț", COD SMIS 126605, finanțat în cadrul POR Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4.1 - „Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședința de județ prin investiții

bazate pe planurile de mobilitate urbana durabila.”

Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 4720/29.08.2019

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **12.167.886,90 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **12.167.886,90 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acesteia în sumă de: **0 lei**;
conform datelor din

Tabelul 1:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoare totală contribuție publică	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA aferentă cheltuielilor or neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferentă cheltuielilor eligibile TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.167.886,90	12.167.886,90	12.167.886,90	10.342.703,88	85	1.581.825,16	13	243.357,86	2	0	0

1.2. Localitatea beneficiară: Municipiul Piatra Neamț

1.3. Autoritatea Contractantă: UAT Municipiul Piatra Neamț, str. Ștefan cel Mare nr. 6-8

Cod de Înregistrare fiscală: 2612790

Adresa poștală: Str. Ștefan cel Mare nr.6-8, municipiul Piatra Neamț, județul Neamț

Adresa posta electronică: infopn@primariapn.ro

REPREZENTANTUL LEGAL AL SOLICITANTULUI

Nume, prenume: Dragos Chitic

Functie: Primar

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresa posta electronica: infopn@primariapn.ro

PERSOANA DE CONTACT

Nume, prenume: Iovita Marius

Functie: MANAGER PROIECT

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 218918

Adresa posta electronica: marius.iovita@primariapn.ro

Banca / Trezoreria:

Banca/ Sucursala: Trezoreria Municipiului Piatra Neamt

Adresa: Bd. Traian, nr. 19 bis

1.4. Situația actuală în domeniul de activitate relevant

Conform Studiului de Trafic la nivelul Municipiului Piatra Neamt, elaborat în anul 2018, principala problema, identificata la nivelul municipiului, este reprezentata de traficul ridicat.

În urma sondajelor realizate în rândul cetățenilor s-au identificat următoarele deficiente:

- Infrastructura velo insuficient dezvoltata
- Cerere pentru deplasările velo pe relațiile: est-vest, zona centrala, cartierele Darmanesti, Precista, Gara Veche, Maratei și 1 Mai, lipsite de infrastructura velo
- Valorificarea procesului de întinerire a populației în P.Neamt, ce conduce la nevoia de conturarea unor soluții sigure și eficiente pentru deplasarea copiilor și tinerilor în oraș (rute sigure către grădinițe și școli, infrastructura velo, etc
- Lipsa unui sistem de bike&ride, inclusiv a aplicației pentru informarea locuitorilor și turistilor privind parcarile și numărul de biciclete disponibile

Deplasările cu bicicleta au o cota extrem de redusă, în special datorită lipsei de atractivitate a acestui mod de deplasare nepoluant, din cauza insuficienței infrastructurii specifice (piste de biciclete, stații de închiriere), care să permită o deplasare rapidă, confortabilă și în condiții de siguranță, însă prezintă potențial de creștere. Modul de conformare urbanistică a municipiului Piatra Neamt face ca zona care aglomerează majoritatea populației, alături de obiectivele de interes cotidian să dețină o dimensiune favorabilă pentru deplasări pietonale și velo.

Proiectul "Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt" este complementar altor inițiative complexe de refacere și dezvoltare a infrastructurii urbane: "Amenajare grădina publică în zona urbană marginalizată Valeni", "Îmbunătățirea mediului urban din Municipiul Piatra Neamt prin amenajarea unui scuar în cartierul Pietricica", "Extinderea și modernizarea sistemului de iluminat public în municipiul Piatra Neamt: Bulevardul Decebal, Piața Mihail Kogălniceanu, Bulevardul Traian, Strada Fermelor, zona Pietricica"

În acest context, prin implementarea sistemului de bike sharing se dorește:

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

- schimbarea modurilor de deplasare a locuitorilor, turistilor și navetistilor în Piatra Neamt de la utilizarea autoturismului către moduri de deplasare durabile (transport public, pietonal și velo)
- reducerea poluării cu gaze cu efect de seră
- reducerea poluării fonice

Întreaga rețea velo propusă pentru municipiul Piatra Neamt este dezvoltată pornind de la resursele de spațiu disponibile în prezent (la nivel de profil stradal), luând în considerare normative și standarde folosite la nivelul orașelor europene. Pentru a asigura o rețea velo completă va fi nevoie și de un sistem de bike sharing astfel încât orice locuitor al orașului sau vizitator să poată accesa cu ușurință o bicicletă. În planul de mobilitate urbană se menționează realizarea a 27 de stații, dar în urma analizei datelor din teren, împreună cu beneficiarul, s-a considerat oportună realizarea în această fază a 22 de stații. Alegerea numărului de 22 de stații și implicit de 220 de biciclete a avut la bază următoarele: rezultatele chestionarelor privind sistemul de bike-sharing, dimensiunile și configurația municipiului Piatra Neamt, distribuția traficului pietonal.

Sistemul Bike Sharing propus include stații publice de biciclete prin intermediul cărora clienții vor putea închiria și returna biciclete, în mod neasistat. Aceste stații vor fi amplasate în punctele cheie din oraș, astfel încât să deservească cât mai bine nevoia utilizatorilor. Plecând de la obiectivele urmărite, se consideră ca activitățile proiectului sunt judicios alese astfel încât să contribuie la îmbunătățirea modurilor nemotorizate de transport. În acest sens, investiția propusă în prezentul proiect va fi compusă din următoarele componente și/sau subsisteme:

- stații publice automate de eliberare și returnare biciclete;
- terminale de închiriere a bicicletelor (incluse în stații);
- biciclete normale și electrice;
- licența software pentru toate subsistemele software necesare funcționării complete a sistemului de bikesharing;
- automat de eliberare și reincarcare carduri.

1.5 Obiectivele Proiectului . Indicatorii Proiectului. Rezultate anticipate. Activitățile Proiectului.

Obiectivul general al proiectului este reducerea emisiilor de carbon generate de transportul rutier motorizat de la nivelul Municipiului Piatra Neamt.

Proiectul determină o reducere a emisiilor de echivalent CO₂ din transport în aria de studiu a proiectului de 1,6%, reprezentând o cantitate de 1.025 de tone/an, fără a genera o creștere a acestor emisii în afara ariei de studiu, contribuind astfel la realizarea Obiectivului specific

Indicatorii proiectului sunt :

- Pasageri transportați în transportul public urban în România
- Emisii GES provenite din transportul rutier
- Reducerea gazelor cu efect de seră

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

Sistemul Bike Sharing propus include statii publice de biciclete prin intermediul carora clientii vor putea inchiria si returna biciclete, in mod neasistat.

Sistemul va fi compus din urmatoarele componente si/sau sub-sisteme:

- statii publice automate de eliberare si returnare biciclete;
- terminale de închiriere a bicicletelor (incluse în statii);
- biciclete normale si electrice;
- licenta software pentru toate subsisteme software necesare functionarii complete a sistemului de bike sharing;
- automat de eliberare si reîncarcare carduri.

Sistemul Bike Sharing bazat pe statii de biciclete automatizate pe baza de tronson este compus din urmatoarele elemente:

a) Totem cu carcasa anti-vandalism

- Afisaj cu touchscreen
- Aplicatie specifica pentru inchiriere biciclete
- Computer ce comunica cu serverul central
- sistem electronic de securitate
- Sistem electronic de comunicare

b) Rasteluri

- disponibile în configurații de andocare pe o singura parte sau pe doua parti, cu 15, sau 20 sloturi
- In functie de dispunerea lor, pe o singura parte sau pe ambele parti, statiile pot gestiona un numar de biciclete între 5 si 40.
- fiecare slot include un mecanism automatizat de securizare a bicicletelor care permite andocarea de biciclete in siguranta. In cazul rastelurilor electrice, se va asigura si incarcarea bicicletei andocate.
- permit conectarea unul în prelungirea celuilalt fara a fi necesara oprirea statiei (se poate reconfigura ulterior dimensiunea si structura statiei), acest lucru facandu-se transparent fara a afecta activitatea curenta

c) Centre de emitere carduri

- carduri
- imprimante de carduri
- cititoare de carduri.

Statiile se monteaza pe o placa metalica formata din mai multe tronsoane. Placile metalice se fixeaza cu prezoane, si astfel statiile nu au nevoie de fundatii si nu sunt considerate constructii, ci echipamente.

Majoritatea statiilor sunt amplasate pe trotuarele existente, sau în parcuri, pentru acestea nefiind necesare lucrari de infrastructura. Exista si câteva exceptii, unde pentru amplasarea statiilor sunt necesare lucrari de infrastructura conform studiului de fezabilitate.

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

Alimentarea cu energie electrica a obiectivului va fi asigurata din tabloul electric aferent fiecarei statii.

Statiile de biciclete vor fi amplasate în Municipiul Piatra Neamt, în principal pe trotuarele existente si în parcuri. Toate terenurile pe care sunt amplasate stabiile apartin domeniului public.

În functie de spatiul disponibil, si de traficul pietonal din zona se vor amplasa statii cu 10, 15 si 20 biciclete astfel:

- **Statia 1** – amplasata pe strada Petru Movila, la iesirea din oras, va avea 20 de porti
- **Statia 2** - amplasata pe Bulevardul Decebal, la intersectia cu strada Pictor Nicolae Grigorescu, va avea 15 porti
- **Statia 3** - amplasata pe Bulevardul Decebal, în apropierea intersectiei cu strada Independentei, va avea 15 porti
- **Statia 4** - amplasata pe Bulevardul Decebal, lângă Centrul de Informare Turistica, va avea 15 porti
- **Statia 5** - amplasata pe Bulevardul Traian, la intersectia cu Strada Orhei, va avea 15 porti
- **Statia 6** - amplasata pe Bulevardul Traian, în apropierea sediului ANAF, va avea 20 de porti
- **Statia 7** - amplasata pe Bulevardul Traian, în apropierea caminului de elevi aferent Colegiului Tehnic Gheorghe Cartianu, va avea 20 de porti
- **Statia 8** - amplasata pe Bulevardul Nicolae Dascalescu, la intersectia cu strada Muzeelor, va avea 20 de porti
- **Statia 9** - amplasata în parcare de la Sala Polivalenta- cu acces din strada Mihai Eminescu, va avea 20 de porti
- **Statia 10** - amplasata pe strada Mihai Viteazul, va avea 15 porti
- **Statia 11** - amplasata pe strada Mihai Viteazul, va avea 15 porti
- **Statia 12** - amplasata strada Mihai Viteazul, în apropierea intersectiei cu strada Darmanesti, va avea 15 porti
- **Statia 13** - amplasata pe strada 1 Decembrie 1918, dupa intersectia cu strada Gavril Galinescu, va avea 15 porti
- **Statia 14** - amplasata pe Bulevardul Dacia, în apropierea parcului Aurora, va avea 10 porti
- **Statia 15** - amplasata pe strada Piata Stefan cel Mare, va avea 20 de porti
- **Statia 16** - amplasata pe strada Piata Stefan cel Mare, la intersectia cu Strada Mihai Eminescu, va avea 20 de porti
- **Statia 17** - amplasata pe strada Piata Garii la intersectia cu Bulevardul Republicii si Bulevardul 9 Mai, va avea 15 porti
- **Statia 18** - amplasata în Piata Stefan cel Mare, în zona pietonala, lângă Muzeul de Arta Eneolitica Cucuteni, va avea 20 de porti
- **Statia 19** - amplasata în parcare de la Stadion- cu acces din strada Borzoghean, va avea 20 de porti
- **Statia 20** - amplasata pe strada Petru Rares în apropierea Colegiului Tehnologic Spiru Haret, va avea 15 porti

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

- **Statia 21** - amplasata în parcare de la Strand - cu acces din Aleea Tineretului, va avea 20 de porti

- **Statia 22** - amplasata în parcare din fata restaurantului Colibele Haiducilor, cu acces din strada Trei Caldari, va avea 20 de porti

Prin urmare va fi o statie cu 10 porti, 10 statii cu 15 porti si 11 statii cu 20 de porti.

În total sunt 380 de porti, iar numarul de biciclete a fost estimat astfel încât sa se încadreze în raportul biciclete/porti de 1/1,6- 1/2. S-a optat astfel pentru 220 de biciclete, respectiv un raport de aproximativ 1/1,73.

Automatele pentru eliberarea cardurilor se vor amplasa în statiile 1,5,8,9,12,13,15,17,18 si 21.

2. CADRU SPECIFIC

2.1. Definirea serviciilor de audit

În cazul auditarii unui set de situatii financiare cu scop special, de regula, exista un set de proceduri si cerinte formulate în cadrul contractului de finantare sau în alt document agreat cu finantatorul, pe care beneficiarul proiectului trebuie sa le respecte. Un accent important se va pune pe aspectele calitative ale proiectului si anume testarea conformitatii cu procedurile si cerintele stabilite prin clauzele contractului de finantare sau în alt document agreat cu finantatorul.

Angajamentul de efectuare a procedurilor specifice privind verificarea cheltuielilor unui contract finantat de catre Comunitatea Europeana pentru actiuni externe se va desfasura cu respectarea legislatiei în vigoare în domeniul auditului financiar. pentru proiecte finantate din fonduri nerambursabile.

Dat fiind faptul ca auditarea unor astfel de proiecte are un scop special, principalele aspecte pe care trebuie sa le aiba în vedere rapoartele de audit ce vor fi emise sunt:

- analiza si verificarea naturii, legalitatii si corectitudinii cheltuielilor;
- informatii privind localizarea precisa a sediului unde se afla originalele documentelor justificative în eventualitatea verificarii acestora de catre Comisia Europeana sau Curtea de Conturi.

Documentele pe care auditorul va trebui sa le verifice se vor prezenta în romana. Documentatia rezultata în urma serviciilor de audit prestate va fi realizata în limba romana.

3. OBIECTIVELE CONTRACTULUI SI REZULTATE ASTEPTATE

3.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii de audit de proiect este de a facilita implementarea cu succes a proiectului „Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „ **Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt**” din punct de vedere al procedurii de implementare definita de AM POR.
- Avizarea de catre OI si AMPOR a rapoartelor financiare si absorbtia de fonduri nerambursabile in conformitate cu bugetul proiectului si contractele de lucrari, servicii si dotari incheiate pentru implementarea proiectului.

3.3. Rezultate obtinute

Auditul financiar se realizeaza obligatoriu la fata locului. Auditorul se va deplasa la sediul autorității contractante si va elabora minim următoarele rapoarte, ce vor descrie toate activitățile desfășurate, auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) derulate in cadrul proiectului. Acestea vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii astfel:

- **12(doisprezece) Rapoarte de audit** ce vor cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate in cadrul proiectului pe toata perioada de implementare a proiectului, incepand cu data de 01.02.2018 pana la data de 31.07.2022.

Rapoartele de audit vor fi esalonate pe intreaga perioada de implementare a proiectului conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu Garaficul Cererilor de rambursare/plata – Anexa 4 la contractul de finantare.

Fiecare raport va cuprinde pe langa perioada auditata si o situatie cumulata cu toate cheltuielile auditate (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate si platite in cadrul proiectului, de la inceputul perioadei de implementare si pana la data realizarii raportului. Rapoartele vor fi realizate in timp util astfel incat sa poata fi incluse in Cererile de plata/rambursare

Ultimul Raport de audit va contine pe langa perioada autitata si o situatie finala cu toate cheltuielile (eligibile, neeligibile si TVA aferent acestora) realizate si platite in cadrul proiectului. Acest raport va fi depus la ultima Cerere de rambursare finala.

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

3.4. Obligatiile Auditorului:

- să anexeze fiecărui raport de audit o declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR în perioada auditată
- să anexeze fiecărui raport de audit o declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR
- să anexeze fiecărui raport de audit carnetul de membru vizat pe anul în care auditorul își desfășoară activitatea

Rapoartele de audit trebuie să îndeplinească, următoarele **condiții minime**:

- să fie întocmite conform Standardelor Internaționale de Audit;
- să se bazeze pe probe suficiente, relevante și solide;
- să includă toate informațiile necesare pentru a asigura înțelegerea concluziilor auditului;
- să includă numai constatările care sunt susținute de probe de audit suficiente și relevante;
- să fie concise și să conțină numai aspectele relevante scopului auditului, fără a include detalii neesențiale care îi pot afecta accesibilitatea și credibilitatea.

Rapoartele de audit vor cuprinde și informații privind localizarea sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Organismul Intermediar, Autoritatea de Management pentru POR, Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană. Pentru elaborarea rapoartelor de audit se va ține cont de obligația utilizării Ghidului Solicitantului, Condiții specifice POR 2014-2020 Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4.E-Promovarea unor strategii cu emisii scăzute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare - Obiectivul specific 4.1: Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă

„Rapoartele de audit confirmă ca cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

- *sunt necesare pentru realizarea proiectului,*
- *sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului*
- *sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea preturilor conform prevederilor OUG 66/2011);*
- *sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;*
- *cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate*
- *sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare.*

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilitatii în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate)
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.
- beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;
Atunci când același beneficiar desfășoară mai multe proiecte în același timp sau un proiect primește finanțare sub diferite forme de sprijin sau din diferite fonduri, auditorii verifică potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

Limitele procentuale prevăzute pentru anumite categorii de cheltuieli se aplică la valoarea cheltuielilor incluse în bugetul proiectului la data semnării contractului de finanțare.

Taxa pe valoarea adăugată nedeductibilă aferentă cheltuielilor eligibile este eligibilă”.

În Ghidul Solicitantului Condiții specifice, Capitolul 4.4. Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile și subcategoriile de cheltuieli eligibile cât și cheltuielile neeligibile.

“4.4 Eligibilitatea cheltuielilor

4.4.1 Reguli generale de eligibilitate a cheltuielilor

Baza legală pentru stabilirea eligibilității cheltuielilor:

- ✓ Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 1311/2013 al Consiliului din 2 decembrie 2013 de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 – 2020;
- ✓ Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului;
- ✓ Regulamentul (UE) nr. 1301/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul european de dezvoltare regională și dispozițiile specifice aplicabile obiectivului referitor la investițiile pentru creștere economică și locuri de muncă și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006;
- ✓ Hotărârea Guvernului nr. 399/ 2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020.

Condițiile cumulative de eligibilitate a cheltuielilor:

- a. să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul de finanțare;
- b. să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate;
- c. să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d. să fie în conformitate cu contractul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar;
- e. să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
- f. să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

g. să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

h. să nu fie contrară prevederilor dreptului aplicabil al Uniunii Europene sau legislației naționale care vizează aplicarea dreptului relevant al Uniunii, în privința eligibilității, regularității, gestiunii sau controlului operațiunilor și cheltuielilor.

Notă. Mecanismul de plată și rambursare a cheltuielilor în cadrul contractelor de finanțare se realizează în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 40 /23.09.2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020, cu modificările și completările ulterioare, precum și normele de aplicare aprobate prin H.G. nr. 93/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020.

4.4.2 Reguli specifice de eligibilitate a cheltuielilor

Categoriile și sub-categoriile de cheltuieli eligibile aplicabile acestui apel de proiecte din MySMIS sunt:

Categorie	Subcategorie
3 - cheltuieli cu achiziția imobilelor deja construite	6 - Cheltuieli cu achiziția imobilelor deja construite
6 - cheltuieli cu achiziția de mijloace de transport	14 - cheltuieli cu achiziția de mijloace de transport indispensabile pentru atingerea obiectivului operațiunii
	182 - cheltuieli cu serviciile de modernizare a tramvaielor
7 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect	15 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect
8 - cheltuieli de informare, comunicare și publicitate	17 - cheltuieli de informare și publicitate pentru proiect, care rezultă din obligațiile beneficiarului
	18 - cheltuieli de promovare a obiectivului de investiție/produsului/serviciului finanțat
12 - cheltuieli pentru obținerea și amenajarea terenului	34 - cheltuieli pentru achiziția terenului cu sau fără construcții
	38 - cheltuieli pentru amenajarea terenului
	39 - cheltuieli cu amenajări pentru protecția mediului și aducerea la starea inițială
13 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului	40 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului
14 - cheltuieli pentru proiectare și asistență tehnică	42 - studii cf HG 907/studii de teren cf HG 28
	43 - cheltuieli pentru (documentații suport) și obținere avize, acorduri, autorizații
	44 - proiectare și inginerie

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

	45 - cheltuieli pentru consultanță
	46 - cheltuieli pentru asistență tehnică
15 - cheltuieli pentru investiția de bază	53 - cheltuieli pentru construcții și instalații
	54 - cheltuieli cu dotările (utilaje, echipamente cu și fără montaj, dotări)
	181 - cheltuieli pentru infrastructura rutieră, poduri, pasaje utilizate prioritar de transportul public urban de călători
	55 - cheltuieli cu active necorporale
16 - cheltuieli cu organizarea de șantier	57 - cheltuieli pentru lucrări de construcții și instalații aferente organizării de șantier
	58 - cheltuieli conexe organizării de șantier
17 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe	59 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe
18 - cheltuieli diverse și neprevăzute	60 - cheltuieli diverse și neprevăzute
29 - cheltuieli cu servicii	100 - cheltuieli pentru consultanță și expertiză, inclusiv pentru elaborare P.M.U.D.

Detalierea și plafoanele maxime ale acestor categorii și sub-categorii de cheltuieli se regăsesc în Anexa nr. 4.1.6 la prezentul ghid.

4.4.3 Cheltuieli neeligibile

În cadrul acestui apel de proiecte sunt neeligibile următoarele categorii de cheltuieli, ținând seama și de prevederile art. 13 din H.G. nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE, FC 2014-2020;

- ✓ costuri operaționale, de funcționare, de testare și întreținere a obiectivelor finanțate prin proiect;
- ✓ costuri administrative;
- ✓ taxa pe valoarea adăugată recuperabilă¹;
- ✓ taxa pe valoarea adăugată aferentă cheltuielilor eligibile privind achiziția și modernizarea mijloacelor de transport public ce fac obiectul proiectului (tramvaie, troleibuze, autobuze)²;
- ✓ costuri de personal;
- ✓ cheltuieli financiare, respectiv prime de asigurare, taxe, comisioane, rate și dobânzi aferente creditelor;
- ✓ contribuția în natură;
- ✓ amortizarea;
- ✓ cheltuielile cu leasingul prevăzute la art. 9 din H.G. nr. 399/2015;
- ✓ cheltuielile privind achiziția de dotări/echipamente/utilaje/mijloace de transport **second-hand**;
- ✓ amenzi, penalități, dobânzi, cheltuieli de judecată și cheltuieli de arbitraj;
- ✓ cheltuieli aferente serviciilor de modernizare a tramvaielor **în regie proprie**;
- ✓ cheltuielile efectuate peste plafoanele maxime de cheltuieli specificate în ghidul solicitantului;

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

- ✓ *cheltuieli care nu corespund particularităților/ obiectivelor/activităților sprijinite prin Obiectivul specific 4.1. al POR 2014-2020;*
- ✓ *cheltuielile aferente activităților prevăzute la art. 3 alin. (3) din Regulamentul (UE) nr. 1.301/2013;*
- ✓ *cheltuieli aferente unor contracte de lucrări/ furnizare încheiate înainte de 01.01.2014.*

4. CERINTE

Toate rapoartele și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Autorității Contractante. Auditorul va furniza aceste documente atât pe suport de hârtie cât și în format electronic (CD sau e-mail). Toate rapoartele menționate vor fi datate și semnate de către auditor și vor fi predate Autorității Contractante în 2 exemplare originale.

Orice modificare/nota/instrucțiune/etc. privind cerințele de audit ale proiectului, care intervine pe perioada derulării contractului și care este transmisă către Primăria Piatra Neamt de către instituțiile implicate în implementarea proiectului (OI, AM POR) devin obligatorii pentru prestatorul serviciului de audit.

Aceste modificări/ note/instrucțiuni/etc. vor fi notificate către prestatorul de servicii de audit de către Municipiul Piatra Neamt și vor deveni anexe la contractul de prestări servicii de audit.

Aceste modificări/ note/instrucțiuni/etc. nu vor obliga municipiul Piatra Neamt la plăți suplimentare către prestatorul serviciului de audit, prețul contractului rămânând neschimbat pe toată durata contractului de prestări servicii de audit ale proiectului.

5. ORGANIZAREA AUDITULUI

Firma de audit își va planifica activitățile în conformitate cu prevederile internaționale și naționale de audit, precum și cu politica firmei.

Membrii firmei de audit vor avea acces direct la documentele legale și la informații privind proiectul „**Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt**”.

Expertii firmei de audit trebuie să țină cont de următoarele principii:

- **Integritate** - expertii trebuie să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;
- **Obiectivitate** - expertii trebuie să aibă o atitudine imparțială;
- **Confidențialitate** - expertii trebuie să fie prudenți în a utiliza și proteja informațiile la care au acces pe durata misiunii, asigurând confidențialitatea lor;
- **Competență** - expertii trebuie să aplice experiența și cunoștințele dobândite pentru îndeplinirea sarcinilor;
- **Independență** - expertii trebuie să fie independenți de toate partile auditate implicate în implementarea proiectului.

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

6. PERSONAL

Auditorul va trebui să asigure personal calificat și autorizat conform legislației în vigoare în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, ca în final să atingă obiectivele generale și specifice ale contractului.

7. DURATA CONTRACTULUI

Durata de valabilitate a contractului va începe odată cu semnarea contractului de către părți și se va încheia odată cu încheierea duratei de valabilitate a contractului de finanțare, respectiv data de 31.07.2022. Orice prelungire a duratei de valabilitate a contractului de finanțare atrage după sine prelungirea duratei contractului de prestări servicii, prin act adițional, fără costuri suplimentare pentru autoritatea contractantă.

Durata de prestare a serviciilor de audit al proiectului este de la data semnării contractului de servicii până la data finalizării perioadei de implementare a proiectului cu posibilitatea prelungirii, prin act adițional, la solicitarea autorității contractante, urmare a prelungirii duratei contractului de finanțare.

Prestatorul serviciului de audit de proiect are obligația ca pe durata valabilității contractului de finanțare aferent proiectului (5 ani de la finalizarea duratei de implementare), să fie la dispoziția oricăror instituții/ organisme aflate în misiuni de verificare și control care se vor desfășura în cadrul Proiectului (Organismul Intermediar – ADR Nord-Est, MDRAP, Autoritatea de Audit, Curtea de Conturi, etc.) și care pot solicita prezența acestuia. În acest sens, Prestatorul serviciului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini va fi notificat în termen de o zi de la primirea comunicării, de către Municipiul Piatra Neamt.

8. TERMEN DE EXECUTIE

- **12 (doisprezece) Rapoarte de audit** – conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu Graficul Cererilor de rambursare/plata – Anexa 4 la contractul de finanțare. Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică Graficul Cererilor de rambursare/plata. Rapoartele de audit vor fi realizate în timp util astfel încât să poată fi incluse în Cererile de plata/rambursare.

9. PLATA CONTRACTULUI

Plata serviciilor prestate de auditor în baza contractului de servicii de audit financiar, va fi efectuată după fiecare raport de audit predat de prestator și recepționat de către beneficiar, aplicând mecanismul de plată conform OUG nr.40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

Factura va fi însoțită de Procesul verbal de predare primire al Raportului de audit, emis de către prestator și Procesul verbal de recepție, întocmit de Autoritatea contractantă.

10. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI

Sediul Primăriei Municipiului Piatra Neamt, Str. Stefan cel Mare, nr. 6-8, Piatra Neamt, jud. Neamt

11. SERVICII ȘI DATE FURNIZATE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Auditorului, la sediul autorității contractante, următoarele documente:

Implementare sistem bike-sharing în Municipiul Piatra Neamt

- Contractul de finanțare și anexele sale;
- Contractele de prestări servicii/execuție lucrări/dotari etc. din cadrul proiectului;
- Rapoartele de progres;
- Registrele și înregistrările contabile;
- Dosarele achizițiilor publice;
- Orice alte documente relevante auditării financiare

12. DOCUMENTE CE TREBUIE STUDIATE DE CATRE PRESTATOR

Ghidul general POR 2014-2020; Ghidului Solicitantului. Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul priorității de investiție 4.1: Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședința de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă – **Capitolul 4.4 –Eligibilitatea cheltuielilor**

- Instrucțiunea nr. 41 emisă de Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional din cadrul MDRAPFE
- Orice alt document/instrucțiune/normă emisă de instituții/organizații implicate în gestionarea/implementarea FESI.

13. OFERTA FINANCIARA

Valoarea ofertată va fi detaliată ca preț pe rapoarte de audit financiar. În situația în care se prelungește perioada de implementare a proiectului și, implicit, crește numărul rapoartelor de audit financiar, valoarea rapoartelor ramase de realizat va fi recalculată, astfel încât valoarea contractului de audit financiar să rămână neschimbată.

Ofertantul va anexa la formularul de oferta, un **Grafic privind serviciile și organizarea activității de audit financiar** - document de planificare și programare care va conține un program de lucru general ce cuprinde toate activitățile de verificare ce vor fi întreprinse; perioada în care se va desfășura activitatea de audit și valoarea estimată a activităților ce urmează a fi prestate.

După semnarea contractului de prestări servicii de audit de către ambele părți, Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică Graficul Cererilor de rambursare/plată.

14. Garanția de bună execuție

Garanția de bună execuție aferentă contractului care face obiectul prezentului caiet de sarcini este în cuantum de *10 % din valoarea contractului (fără TVA)*.

Garanția de bună execuție va fi constituită în termen de 5 zile lucrătoare de la semnarea contractului de prestări servicii de audit, în condițiile legii. *Ordinul de începere a activităților contractului va fi emis de Municipiul Piatra Neamț, după ce prestatorul va face dovada constituirii garanției de bună execuție.*

Restituirea garanției de bună execuție se va face conform HG nr.395/2016.

15. LIMBA UTILIZATĂ ÎN DERULAREA CONTRACTULUI.

Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

16. CONFLICTUL DE INTERESE

În înțelesul prezentului Caiet de sarcini, conflictul de interese reprezintă orice situație care are sau poate avea ca efect compromiterea executării acestui contract de către parti, în mod obiectiv sau imparțial. Astfel de situații pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice sau naționale, legăturilor de familie sau emotionale, or al altor legături sau interese comune. Prestatorul are obligația de a întreprinde toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese și să informeze UAT Municipiul Piatra Neamt în termen de maxim 5 zile calendaristice de la luarea la cunostință, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict. Orice conflict de interese care apare în derularea contractului care face obiectul prezentului Caiet de Sarcini trebuie notificat fără întârziere către UAT Municipiul Piatra Neamt. UAT Municipiul Piatra Neamt își rezervă dreptul de a verifica aceste situații și de a lua măsurile necesare, dacă este cazul.

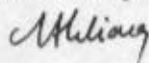
17. CESIUNEA

Contractul care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, în integralitatea sa, precum și toate drepturile și obligațiile decurgând din îndeplinirea acestuia, nu pot face obiectul cesiunii.

18. DREPTURI DE PROPRIETATE

Orice rezultate sau drepturi legate de acestea, inclusiv drepturi de autor și/sau orice alte drepturi de proprietate intelectuală și/sau industrială, obținute din executarea sau ca urmare a executării contractului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, cu excepția cazurilor în care astfel de drepturi sunt preexistente contractului, vor fi în proprietatea UAT municipiul Piatra Neamt.

Director Executiv D.D.I.P.,
Adam Olimpia



Manager proiect,
Iovita Marius



Responsabil financiar,
Diaconu Alina

