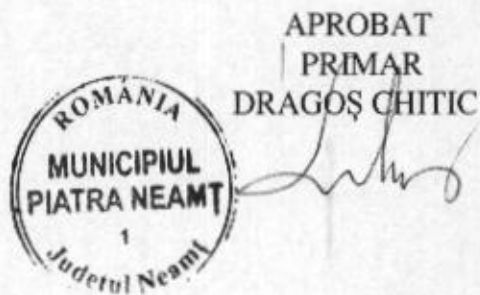


Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”

Nr. 27402 / 03.10.2019



### CAIET DE SARCINI

- Obiectul contractului:

Servicii de audit aferente proiectului „Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public  
in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai  
Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei,  
zona Valeni ”,  
COD SMIS 124828

Septembrie 2019

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

**CAIET DE SARCINI**

**1. CADRUL GENERAL**

**1.1. Informații generale relevante**

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul “Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni ”, COD SMIS 124828, finanțat în cadrul POR Axa Prioritară 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon - Prioritatea de investiții 3.1 - „Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în cladirile publice și în sectorul locuințelor.”

**Operatiunea C - Iluminat public.**

**Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 4701/29.08.2019**

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **5.184.548,22 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **5.017.112,71 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acesteia în sumă de: **167.435,51 lei**;  
conform datelor din

Tabelul 1:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoare totala contributie publica	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA aferenta cheltuielil or neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferenta cheltuielilor eliigibile TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.184.548,22	5.017.112,71	5.017.112,71	4.264.545,83	85	652.224,62	13	100.342,26	2	167.435,51	0

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

**1.2. Localitatea beneficiară:** Municipiul Piatra Neamt

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

**Cod de Înregistrare fiscală:** 2612790

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

**Adresa posta electronică:** infopn@primariapn.ro

**REPREZENTANTUL LEGAL AL SOLICITANTULUI**

**Nume, prenume:** Dragos Chitic

**Functie:** Primar

**Numar de telefon:** 0233 218991

**Numar de fax:** 0233 215374

**Adresa posta electronica:** infopn@primariapn.ro

**PERSOANA DE CONTACT**

**Nume, prenume:** Olimpia Iuliana Adam

**Functie:** MANAGER PROIECT

**Numar de telefon:** 0233 218991

**Numar de fax:** 0233 218918

**Adresa posta electronica:** olimpia.adam@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**

În prezent serviciul de iluminat public al municipiului Piatra Neamt este asigurat de administratia locala prin concesiune catre SC LUXTEN LIGHTING COMPANY SA si se concretizeaza prin efectuarea de lucrari de reparatii la retelele de iluminat public.

La nivelul municipiului Piatra Neamt, in urma inventarierii elementelor componente ale infrastructurii sistemului de iluminat public s-au constatat deficiente la starea actuala a sistemului de iluminat:

- vechimea stalpilor si a retelei electrice
- tehnologie veche si depasita tehnic a corpurilor de iluminat
- nivel de iluminare neconform cu standardele in domeniu
- disfunctionalitati si intreruperi in furnizarea iluminatului public
- ineficienta energetica, randament luminos scazut
- costuri mari de mentenanta
- aspect fizic disonant



**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

- gestiune greoaie a sistemului
- strazi în cartiere noi sau strazi/tronsoane de strazi unde nu exista sistem de iluminat public

Proiectul ” **Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”** este complementar altor inițiative complexe de refacere și dezvoltare a infrastructurii urbane: ”Amenajare gradina publica în zona urbana marginalizata Valeni”, ”Imbunatatirea mediului urban din Municipiul Piatra Neamt prin amenajarea unui scuar în cartierul Pietricica”, ”Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Bulevardul Decebal, Piata Mihail Kogalniceanu, Bulevardul Traian, Strada Fermelor, zona Pietricica”

In acest context, modernizarea sistemului de iluminat public al orasului vine ca o necesitate de adaptare a orasului la cresterea numarului de gospodarii, dar si la noile cerinte de sprijinire a eficientei energetice a gestionarii inteligente a energiei si a utilizarii energiei din surse regenerabile in infrastructurile publice si in sectorul locuintelor.De asemenea va creste atractivitatea orasului, va creste valoarea terenurilor si investitiilor din zona, locuitorii orasului vor beneficia de ameliorarea microclimatului, iar proiectul va creste incluziunea sociala prin facilitatile oferite persoanelor cu dizabilitati

#### **1.5 Obiectivele Proiectului . Indicatorii Proiectului. Rezultate anticipate. Activitatile Proiectului.**

Obiectivul principal este realizarea unui sistem de iluminat public modern, eficient energetic (un climat luminos confortabil, cu un consum minim de energie utilizand corpuri de iluminat fiabile in tehnologie LED, interconectate intr-un sistem de telegestiune), care sa genereze mai putine emisii de CO2 fata de cel existent, in concordanta cu legislatia in vigoare respectiv scaderea anuala a emisiilor cu peste 40% echivalent tone CO2, reprezentand eficienta energetica a sistemului nou, comparativ cu cea a sistemului existent extins ipotetic cu puncte luminoase ca cele existente.

Indicatorii proiectului sunt :

- Consumul de energie finala în iluminatul public
- Scaderea consumului anual de energie primara în iluminat public
- Reducerea gazelor cu efect de sera

Prin proiectul de investitie se propun urmatoarele interventii/lucrari:

- Inlocuirea corpurilor de iluminat existente cu corpuri de iluminat cu tehnologie LED.
- Echiparea cu controllere de telegestiune a corpurilor LED de iluminat public, montarea de concentratoare de date la nivelul punctelor de aprindere si realizarea unui dispecerat de telegestiune pentru sistemul de iluminat public;
- Extinderea sistemului de iluminat public in zonele in care se impune acest lucru, cu realizarea unor puncte de aprindere noi, retea noua subterana/ aeriana, stalpi metalici, corpuri de iluminat tehnologie LED, controller telegestiune local care permite comanda pornit-oprit si dimming pentru corpul de iluminat.

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

-Dispecerat (amenajat intr-un spatiu birou existent din cladirea situata pe Strada Stefan cel Mare nr.15 in care vor fi instalate si vor functiona serverul si statia de lucru a sistemului de telegestiune pentru sistemul de iluminat public).

Amplasarea sistemului de iluminat public propus se va realiza in Municipiul Piatra Neamt, Judetul Neamt pe urmatoarele strazi:

- Strada Cetatea Neamtului
- Strada 1 Decembrie 1918
- Strada Mihai Viteazu
- Strada Orhei
- Piata Stefan cel Mare
- Bulevardul Republicii
- Strada Mihai Eminescu
- Strada Humariei
- Strada Bujorului
- Strada Constantin Brancoveanu
- Strada Varariei
- Cartier Speranta

## **2. CADRU SPECIFIC**

### **2.1. Definirea serviciilor de audit**

In cazul auditarii unui set de situatii financiare cu scop special, de regula, exista un set de proceduri si cerinte formulate in cadrul contractului de finantare sau in 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 in 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 in vigoare in 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 in vedere rapoartele de audit ce vor fi emise sunt:

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

**Documentele pe care auditorul va trebui sa le verifice se vor prezenta in romana. Documentatia rezultata in urma serviciilor de audit prestate va fi realizata in 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 „**Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni**”.

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

### **3.2. Obiective specifice**

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni” 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:

- **8 (opt) 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 18.10.2017 pana la data de 30.04.2021.

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 Graficul Cererilor de rambursare/plata – Anexa 4 la contractul de finantare. Rapoartele vor fi realizate in timp util astfel incat sa poata fi incluse in Cererile de plata/rambursare

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.

Ultimul Raport de audit va contine pe langa perioada auditata 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.

### **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 in perioada auditata
- să anexeze fiecărui raport de audit o declaratie pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sanctionat in ultimii 3 ani de catre Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR
- sa anexeze fiecărui raport de audit carnetul de membru vizat pe anul in care auditorul isi desfasoara activitatea

Rapoartele de audit trebuie sa indeplineasca, urmatoarele **conditii minimale:**

- sa fie întocmite conform Standardelor Internaționale de Audit;



**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

- sa se bazeze pe probe suficiente, relevante si solide;
  - sa includa toate informatiile necesare pentru a asigura intelegerea concluziilor auditului;
  - sa includa numai constatările care sunt sustinute de probe de audit suficiente si relevante;
  - sa fie concise si sa contina numai aspectele relevante scopului auditului, fara a include detalii neesențiale care îi pot afecta accesibilitatea si 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 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon - Prioritatea de investiții 3.1 - „Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice și în sectorul locuințelor.”, în care este specificat ca:

*„Cheltuielile de audit financiar extern în limita maximă a 5000 lei (inclusiv TVA)/raport de audit financiar trimestrial (afereant activităților ce pot fi auditate în trimestrul respectiv)*

*În cazul în care, beneficiarii optează pentru încheierea unor contracte de audit, rapoartele de audit confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:*

- necesare pentru realizarea proiectului,
- prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului
- 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);
- efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;
- au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate,
- 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.
- Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului
- 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 verifica 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.*

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

In Ghidul Solicitantului Conditii specifice, Capitolul 4.3, Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile si subcategoriile de cheltuieli eligibile cat si cheltuielile neeligibile.

*”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*

**Condiții 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/decizia/ordinul 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, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;*

*c) să fie în conformitate cu prevederile programului;*

*d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;*

*e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;*

*f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;*

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

*Notă. Mecanismul de plată și rambursare a cheltuielilor în cadrul contractelor de finanțare se realizează în conformitate cu prevederile OUG nr.40/23.09.2015, privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020, precum și normele de aplicare aprobate prin HG nr. 93/2016.*



**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

**Categoriile și subcategoriile de cheltuieli aplicabile în cadrul acestor apeluri de proiecte conform  
nomenclatorului MYSMIS**

<i>Categorie My SMIS</i>	<i>Subcategorie My SMIS</i>	<i>Capitol/ subcapitol din bugetul cererii de finanțare</i>
7 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect	15 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect	7.1
8 - cheltuieli de informare, comunicare și publicitate	17 - cheltuieli de informare și publicitate pentru proiect, care rezultă din obligațiile beneficiarului	6.1
12 - cheltuieli pentru obținerea și amenajarea terenului	38 - cheltuieli pentru amenajarea terenului	1.1
	39 - cheltuieli cu amenajări pentru protecția mediului și aducerea la starea inițială	1.2
13 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului	40 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului	2.1
14 - cheltuieli pentru proiectare și asistență tehnică	42 - studii de teren	3.1
	43 - cheltuieli pentru obținere avize, acorduri, autorizații	3.2
	44 - proiectare și inginerie	3.3
	45 - cheltuieli pentru consultanță	3.4
	46 - cheltuieli pentru asistență tehnică	3.5
15 - cheltuieli pentru investiția de bază	53 - cheltuieli pentru construcții și instalații	4.1
	54 - cheltuieli cu dotările (utilaje, echipamente cu și fără montaj, dotări)	4.2
	55 - cheltuieli cu active necorporale	4.3
16 - cheltuieli cu organizarea de șantier	57 - cheltuieli pentru lucrări de construcții și instalații aferente organizării de șantier	5.1.1
	58 - cheltuieli conexe organizării de șantier	5.1.2
17 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe, costul creditului	59 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe, costul creditului	5.2
18 - cheltuieli diverse și neprevăzute	60 - cheltuieli diverse și neprevăzute	5.3

**Cheltuielile neeligibile în cadrul acestor apeluri de proiecte:**

- cheltuielile prevăzute la art. 13 din HG. Nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE, FC 2014-2020
- cheltuielile privind costurile de funcționare și întreținere a obiectivelor finanțate prin proiect (cheltuielile pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar se vor încadra în buget pe linia bugetară Construcții și instalații (ca și cheltuieli neeligibile))
- cheltuielile privind costuri administrative
- cheltuielile de personal

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

- e. *cheltuieli financiare, respectiv prime de asigurare, taxe, comisioane, rata și dobânzi aferente creditelor*
- f. *contributia în natură*
- g. *amortizarea*
- h. *cheltuielile cu achiziționarea autovehiculelor si a mijloacelor de transport, așa cum sunt ele clasificate în Subgrupa 2.3. „Mijloace de transport” din HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe*
- i. *Cheltuielile privind achiziția de dotări / echipamente second-hand*
- j. *Amenzi, penalități și cheltuieli de judecată, dobânzi*
- k. *Cheltuielile cu leasingul prevăzute la art. 9 din HG nr. 399/2015*
- l. *Cheltuielile cu dotări de natura obiectelor de inventar”*

#### **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/note/instructiune/etc. privind cerintele de audit ale proiectului, care intervine pe perioada derularii contractului si care este transmisa catre Primaria Piatra Neamt de catre institutiile implicate in implementarea proiectului ( OI, AM POR) devin obligatorii pentru prestatorul serviciului de audit .

Aceste modificari/ note/instructiuni/etc. vor fi notificate catre prestatorul de servicii de audit de catre Municipiul Piatra Neamt si vor deveni anexe la contractul de prestari servicii de audit.

Aceste modificari/ note/instructiuni/etc. nu vor obliga municipiul Piatra Neamt la plati suplimentare catre prestatorul serviciului de audit, pretul contractului ramanad neschimbat pe toata durata contractului de prestari servicii de audit ale proiectului.

#### **5. ORGANIZAREA AUDITULUI**

Firma de audit isi va planifica activitatile in conformitate cu prevederile internationale si nationale de audit, precum si cu politica firmei.

Membrii firmei de audit vor avea acces direct la documentele legale si la informatii privind proiectul „Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”.

Expertii firmei de audit trebuie sa tina cont de urmatoarele principii:

- **Integritate** - expertii trebuie sa isi desfasoare activitatea intr-un mod onest si responsabil si sa respecte legislatia in vigoare;
- **Obiectivitate** - expertii trebuie sa aiba o atitudine impartiala;
- **Confidentialitate** - expertii trebuie sa fie prudenti in a utiliza si proteja informatiile la care au acces pe durata misiunii, asigurand confidentialitatea lor;
- **Competenta** - expertii trebuie sa aplice experienta si cunostintele dobandite pentru indeplinirea sarcinilor;
- **Independenta** - expertii trebuie sa fie independenti de toate partile auditate implicate in implementarea proiectului.



**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

## **6. PERSONAL**

Auditorul va trebui să asigure personal calificat si autorizat conform legislatiei in 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 30 aprilie 2021. Orice prelungire a duratei de valabilitate a contractului de finanțare atrage după sine prelungirea duratei contractului de prestari 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 pana 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 Neamț.

## **8. TERMEN DE EXECUTIE**

- **8 (opt) 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 scrisa din partea prestatorului, ori de cate ori se modifica Graficul Cererilor de rambursare/plata. Rapoartele de audit vor fi realizate in timp util astfel incat sa poata fi incluse in 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 si receptionat de catre 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 insotita de Procesul verbal de predare primire al Raportului de audit, emis de catre prestator si Procesul verbal de receptie, intocmit de Autoritatea contractanta.

## **10. LOCUL DE DESFASURARE AL AUDITULUI**

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



**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt: Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare, Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

## **11. SERVICII ȘI DATE FURNIZATE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ**

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

- Contractul de finanțare și anexele sale;
- Contractele de prestari servicii/executie 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 4.2. Realizarea de acțiuni destinate îmbunătățirii mediului urban, revitalizării Forajelor, regenerării și decontaminării terenurilor industriale dezafectate (inclusiv a zonelor de reconversie), reducerii poluării aerului și promovării măsurilor de reducere a zgomotului – **Capitolul 4 Criterii de eligibilitate si selectie – Subcapitolul 4.3 Eligibilitatea cheltuielilor**
- Instrucțiunea nr. 41 emisa de Autoritatea de Management pentru Programul Operational 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 recalculata, 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 activitatilor ce urmează a fi prestate.

Dupa semnarea contractului de prestari servicii de audit de catre ambele parti, Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisa din partea prestatorului, ori de catre ori se modifica Graficul Cererilor de rambursare/plata.

## **14. GARANTIA DE BUNA EXECUTIE**

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 prestari 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 buna executie se va face conform HG nr.395/2016.

**Proiect ” Extinderea si modernizarea sistemului de iluminat public in municipiul Piatra Neamt:  
Strada Cetatea Neamtului, Strada 1 Decembrie 1918, Strada Mihai Viteazu, Piata Stefan cel Mare,  
Bulevardul Republicii, Strada Mihai Eminescu, Strada Orhei, zona Valeni”**

#### **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 părți, 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 cunoștință, 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.

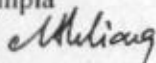
#### **17. CESIUNEA**

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./ Manager proiect,  
Adam Olimpia



Responsabil financiar,  
Diaconu Alina

