

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

MUNICIPIUL PIATRA NEAMȚ
Direcția Dezvoltare și Implementare Programe
Nr..... /

APROBAT
PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC

CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

**Servicii de audit aferente proiectului „REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTARE
CREȘA MĂRĂȚEI”, COD SMIS 126467**

Octombrie 2019

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

CAIET DE SARCINI

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul „*Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței*”, COD SMIS 126467, finanțat în cadrul POR 2014-2020, Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 - *Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare*, Obiectiv Specific 4.4 - *Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă.*

Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 4784/23.09.2019.

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **3.312.114,40 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **3.306.940,28 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acesteia în sumă de: **5.174,12 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 aferenta cheltuielilor or neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferenta cheltuielilor eligibile TVA
			(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%		
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.312.114,40	3.306.940,28	3.306.940,28	2.810.899,24	85	429.902,21	13	66.138,83	2	5.174,12	0

1.2. Localitatea beneficiară: Municipiul Piatra Neamț

1.3. Autoritatea Contractantă: 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 poștă electronică: infopn@primariapn.ro

REPREZENTANTUL LEGAL AL SOLICITANTULUI

Nume, prenume: Chitic Dragoș Victor

Funcție: Primar

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresa posta electronica: infopn@primariapn.ro

PERSOANA DE CONTACT

Nume, prenume: Adam Olimpia Iuliana

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

Proiectul este finanțat prin intermediul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 - *Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare*, Obiectiv Specific 4.4 - *Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă.*

Scopul demarării prezentei proceduri este atribuirea Contractului de servicii pentru achiziția publică de prestare: Servicii de audit aferente proiectului „*Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței*”, Cod SMIS 126467.

Achiziția este cuprinsă în programul de achiziții pe anul 2019 al Primăriei Municipiului Piatra Neamt.

Prezenta documentație s-a întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice și ale HG nr.395/2016 privind aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică și a acordului – cadru din Legea 98/2016.

Nerespectarea de către ofertanți a prevederilor prezentului Caiet de Sarcini conduce la considerarea ofertei ca neconformă.

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

Obiectivul general al acestui proiect este îmbunătățirea calității infrastructurii educaționale din Municipiul Piatra Neamt, ca factor determinant pentru creșterea calității procesului educațional și pentru asigurarea accesului sporit la educația timpurie.

Proiect ”Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței”

Educația școlară la standarde cât mai înalte reprezintă o preocupare centrală a administrației Municipiului Piatra Neamț. Calitatea infrastructurii de educație influențează atât motivația de participare la procesul educațional, cât și procesul propriu-zis de învățare, având în vedere că aceste concepte sunt definite prin conformitatea cu standardele minime pentru infrastructura și prin alinierea modului de proiectare a facilităților educaționale la principiile de învățare.

Prin implementarea proiectului „*Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței*” se va asigura îmbunătățirea stării bazei tehnico-materiale a unității de învățământ antepreșcolar și crearea unui cadru educațional modern, care facilitează un proces educațional calitativ și, prin urmare, un context optim pentru atragerea și menținerea în sistemul educațional pe o perioadă cât mai îndelungată a populației de vârstă școlară.

Modul în care obiectivul general al proiectului contribuie la atingerea obiectivului specific 4.4 al Axei Prioritare 4 este evidențiat de impactul estimat al proiectului:

- facilitarea accesului copiilor din municipiul Piatra Neamț la un proces educațional calitativ și modern, având în vedere ca proiectul prevede crearea condițiilor tehnico-materiale optime pentru studiu la nivelul Creșei Mărăței;
- sporirea accesului la învățământul preșcolar ca urmare a corelării capacității instituționale a unității (dezvoltare și reabilitare infrastructură educațională antepreșcolară, echiparea cu dotări și echipamente didactice și de ordin administrativ) cu nevoile individuale ale copiilor și părinților și cerințele actuale în domeniul educației;
- diminuarea costurilor sociale ca urmare a asigurării unei infrastructuri și logistici educaționale antepreșcolare care să stimuleze și să faciliteze accesul copiilor spre treptele superioare ale învățământului obligatoriu, cu implicații indirecte în sensul diminuării fenomenului de părăsire timpurie a școlii și creșterii nivelului de educație a populației locale.

Indicatorii proiectului sunt:

- Rata brută de cuprindere în creșe a copiilor cu vârste între 0-2 ani în mediul urban
- Rata brută de cuprindere în învățământul preșcolar (3-5 ani) în mediul urban
- Capacitatea infrastructurii de educație care beneficiază de sprijin (educație antepreșcolară)

Prin proiectul de investiție se propun următoarele intervenții/lucrări:

1) Lucrări de intervenție conform expertizei tehnice:

Refacerea trotuarelor degradate cu prevederea unui cordon de bitum între acesta și fundațiile clădirii, a tencuielilor degradate și a instalațiilor sanitare. Se vor consolida elementele din lemn degradate ale șarpantei cu elemente metalice sau din lemn și va fi ignifugată. Se vor face reparații la zidăria degradată prin aplicarea unui adeziv special pentru consolidare.

2) Lucrări de creștere a eficienței energetice (conform audit energetic):

a) Lucrări de reabilitare termică a elementelor de anvelopă a clădirii:

- izolarea termică a fațadei - parte vitrată;
- izolarea termică a fațadei – parte opacă;

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

- izolarea termică a planșeului peste sol și pamânt, peste pardoseala existentă din beton armat (se vor deface toate straturile) se va realiza cu 5 cm polistiren extrudat montat, aceasta va fi protejată cu șapă slab armată.
- b) Lucrări de reabilitare termică a sistemului de încălzire/ a sistemului de furnizare a apei calde de consum:
- înlocuirea instalației de distribuție între punctul de racord (centrala termică) și planșeul peste subsol/canal termic, inclusiv izolarea termică a acesteia;
 - înlocuirea cu corpuri de încălzire cu radiatoare din aluminiu;
 - înlocuirea instalației de distribuție a agentului termic pentru încălzire și apă caldă de consum din polipropilenă prevăzute cu fibră;
 - montarea de robinete cu cap termostatic la radiatoare;
 - montarea debitmetrelor pe racordurile de apă rece.
- c) Instalarea unor sisteme alternative de producere a energiei electrice și/sau termice pentru consum propriu;
- d) Lucrări de instalare a sistemelor de climatizare, ventilare naturală pentru asigurarea calității aerului interior;
- e) Lucrări de modernizare a instalației de iluminat;
- f) Lucrări de management energetic integrat pentru clădiri și alte activități:
- instalarea unor sisteme de management energetic integrat, cu sistem de automatizare, control și monitorizare, care vizează și fac posibilă economia de energie la nivelul sistemelor tehnice ale clădirii;
 - montarea echipamentelor de măsurare a consumurilor de energie din clădire pentru încălzire și apă caldă de consum.
- 3) Lucrări de amenajare interioară și instalații;
- 4) Amenajări exterioare.

Vor fi utilizate căile de acces existente. Nu se vor face devieri și demolări. Alimentarea cu apă și energie electrică va fi asigurată de bransamentele existente.

2. CADRU SPECIFIC

2.1. Definirea serviciilor de audit

În cazul auditării unui set de situații financiare cu scop special, de regulă, există un set de proceduri și cerințe formulate în cadrul contractului de finanțare sau în alt document agreat cu finanțatorul, pe care beneficiarul proiectului trebuie să le respecte. Un accent important se va pune pe aspectele calitative ale proiectului și anume testarea conformității cu procedurile și cerințele stabilite prin clauzele contractului de finanțare sau în alt document agreat cu finanțatorul.

Angajamentul de efectuare a procedurilor specifice privind verificarea cheltuielilor unui contract finanțat de către Comunitatea Europeană pentru acțiuni externe se va desfășura cu respectarea legislației în vigoare în domeniul auditului financiar pentru proiecte finanțate din fonduri nerambursabile.

Proiect ”Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței”

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

- analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- informații privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Comisia Europeană sau Curtea de Conturi.

Documentele pe care auditorul va trebui să le verifice se vor prezenta în română. Documentația rezultată în urma serviciilor de audit prestate va fi realizată în limba română.

3. OBIECTIVELE CONTRACTULUI ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

3.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii de audit de proiect este de a facilita implementarea cu succes a proiectului „**Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței**”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „**Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței**” din punct de vedere al procedurii de implementare definită de AM POR.
- Avizarea de către OI și AMPOR a rapoartelor financiare și absorbția de fonduri nerambursabile în conformitate cu bugetul proiectului și contractele de lucrări, servicii și dotări încheiate pentru implementarea proiectului.

3.3. Rezultate obținute

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

- **Minim 7 (șapte) Rapoarte de audit** ce vor cuprinde auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile și TVA aferentă acestora) realizate în cadrul proiectului pe toată perioada de implementare a proiectului, începând cu data de 01.05.2018 până la data de 30.06.2021.

Rapoartele de audit vor fi eșalonate pe întreaga perioadă de implementare a proiectului conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar, corelat cu Graficul Cererilor de rambursare/plată – Anexa 4 la contractul de finanțare care va fi pus la dispoziția prestatorului la momentul semnării contractului de servicii.

Fiecare raport va cuprinde, pe lângă perioada auditată, o situație cumulată cu toate cheltuielile auditate (eligibile, neeligibile și TVA aferentă acestora) realizate și plătite în cadrul proiectului, de la începutul perioadei de implementare până la data realizării raportului. Rapoartele vor fi realizate în timp util, astfel încât să poată fi incluse în Cererile de plată/rambursare

Ultimul Raport de audit va conține, pe lângă perioada auditată, o situație finală cu toate cheltuielile (eligibile, neeligibile și TVA aferentă acestora) realizate și plătite în cadrul proiectului. Acest raport va fi depus la Cererea de rambursare finală.

3.4. Obligațiile 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 de accesare a fondurilor, Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 – Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv Specific 4.4 – Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă, în care este specificat că „(...) *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, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);*
- *efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;*
- *cheltuielile 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;*

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

- *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 (...)"

Tot în Ghidului Solicitantului. Condiții specifice de accesare a fondurilor, Capitolul 4.3. Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile și subcategoriile de cheltuieli eligibile, cât și cheltuielile neeligibile.

4. CERINȚE

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 date și semnate de către auditor și vor fi predate Autorității Contractante în 2 exemplare originale.

Orice modificare/notă/instrucțiune/etc. privind cerințele de audit ale proiectului, care intervine pe perioada derulării contractului și care este transmisă către Primăria Municipiului Piatra Neamț 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 Neamț și vor deveni anexe la contractul de prestări servicii de audit.

Aceste modificări/note/instrucțiuni/etc. nu vor obliga Municipiul Piatra Neamț la plăți suplimentare către prestatorul serviciului de audit, prețul contractului rămânând neschimbat pe toată durata contractului de prestări servicii de audit a 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 „**Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței**”.

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

- **Integritate** - experții trebuie să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;
- **Obiectivitate** - experții trebuie să aibă o atitudine imparțială;
- **Confidențialitate** - experții trebuie să fie prudenți în a utiliza și proteja informațiile la care au acces pe durata misiunii, asigurând confidențialitatea lor;

Proiect "Reabilitare, modernizare și dotare Creșa Mărăței"

- **Competență** - experții trebuie să aplice experiența și cunoștințele dobândite pentru îndeplinirea sarcinilor;
- **Independență** - experții trebuie să fie independenți de toate părțile auditate implicate în implementarea proiectului.

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 30 iunie 2021. 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 Neamț.

8. TERMEN DE EXECUTIE

- **Minim 7 (sapte) Rapoarte de audit** – conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu Graficul cererilor de rambursare/plată – 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/plată.

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 Neamț, Str. Ștefan cel Mare, nr. 6-8, Piatra Neamț, jud. Neamț.

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/execuție lucrări/furnizare dotări 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 CĂTRE PRESTATOR

- **Ghidul general POR 2014-2020; Ghidului Solicitantului.** Conditii specifice de accesare a fondurilor, Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investitii 4.4 – Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv Specific 4.4 – Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă, **Capitolul 4. Criterii de eligibilitate și selecție, 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 FINANCIARĂ

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.

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 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 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 părți, în mod obiectiv sau imparțial. Astfel de situații pot apărea ca rezultat al intereselor economice, afinităților politice sau naționale, legăturilor de familie sau emoționale, ori al altor legături sau interese comune. Prestatorul are obligația de a întreprinde toate diligențele necesare pentru a evita orice conflict de interese și să informeze Municipiul Piatra Neamț 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 Municipiul Piatra Neamț. Municipiul Piatra Neamț 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 Municipiului Piatra Neamț.

Director executiv D.D.I.P./ Manager proiect,
Adam Olimpia Iuliana

Responsabil financiar,
Borcea Radu