

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

**APROBAT
PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC**

CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

**Servicii de audit aferente proiectului „Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”,
COD SMIS 126609**

Octombrie 2019

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul “Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”, COD SMIS 124829, finanțat în cadrul POR Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investiții 4E - „Promovarea unor strategii cu emisii scăzute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii , in speciale pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare.”- Obiectiv specific 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. 4721/29.08.2019

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **16.343.303,54 lei**, din care:

- a) valoare totală eligibilă în sumă de: **16.340.453,49 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);
- b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acesteia în sumă de: **2.850,05 lei**;

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 cheltuielil or eliigibile TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16.343.303,54	16.340.453,49	16.340.453,49	13.889.385,47	85	2.124.258,95	13	326.809,07	2	2.850,05	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

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresa posta electronica: infopn@primariapn.ro

PERSOANA DE CONTACT

Nume, prenume: Marius Iovita

Functie: MANAGER PROIECT

Numar de telefon: 0233 218991

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

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

Transportul public în comun din Municipiul Piatra Neamt este organizat pe 24 trasee de transport public local care însumează circa 184 km, cu 155 de stații și dispune de un parc auto format din: 19 troleibuze cu uzura ridicată, 14 autobuze și 49 microbuze.

Municipiul Piatra Neamt are propria viziune Smart, definită și asumată la sfârșitul anului 2015 prin Declarația ”Piatra Neamt 2020 – Oras Inteligent”, viziune care a fost transpusă într-un plan de acțiune prin introducerea acestei noi direcții de acțiune în SIDU. Municipiul Piatra Neamt este prezent pe ”Harta proiectelor Smart City din România” cu 6 componente ale viitorului Oras Inteligent Piatra Neamt. În plus față de cele 6 componente deja realizate, sunt în implementare și alte elemente ce definesc un oras inteligent: un sistem de iluminat public (mai degrabă un smart-grid) care va suporta panouri sau folii solare, conectivitate wireless și camere de supraveghere, stații de așteptare și mijloace de transport public interconectate, interfețe stradale cu administrația sau de informare turistică, puncte de încărcare pentru mașinile electrice, achiziționarea de autobuze electrice, săli de clasă inteligente, etc. Proiectul propus se justifică prin faptul că va răspunde la limitarea sau eliminarea unor disfuncționalități identificate în PMUD la nivelul Municipiului Piatra Neamt:

-Traficul ridicat

-Starea tehnică a rețelei de străzi: medie 24,6%, rea și foarte rea 37,4%, necesitând modernizări și reabilitări

-Viteza redusă de deplasare

Proiectul ”**Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)**” este complementar altor inițiative complexe de refacere și dezvoltare a infrastructurii urbane: ”Reorganizarea coridorului principal de mobilitate urbană pe axa est-vest (Bulevardul Decebal, Piața Mihail Kogălniceanu, Bulevardul Traian)”, ”Modernizarea stațiilor de așteptare pentru transport public (TP)”, ”Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”, ”Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamt”.

Prin proiectul propus se dorește reconfigurarea zonei adiacente axului alternativ pentru mobilitatea urbană pe relația est-vest, alternativă a principalei artere de mobilitate pe axa est-vest a municipiului Piatra Neamt, prin refacerea infrastructurii rutiere și amenajarea unei benzi de circulație destinată exclusiv transportului în comun de persoane, modernizarea și amenajarea de trotuare, împreună cu reconfigurarea aliniamentelor de spațiu verde. În cadrul proiectului se va realiza o modernizare a podului peste râul Cuiejdii din dreptul Pieței Agroalimentare, pod care produce efecte de „gâtuire” a traficului pe această arteră, producând blocaje de trafic și cozi pe lungimi de 400-700 metri pe ambele sensuri.

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 de 0,9% a emisiilor de echivalent CO₂ din transport în aria de studiu a proiectului, în primul an de după implementarea proiectului, reprezentând o cantitate de 586,29 tone/an, fără a genera o creștere a acestor emisii în afara ariei de studiu, contribuind astfel la realizarea Obiectivului specific 4.1 al Priorității de Investiții 4e din POR 2014-2020.

Indicatorii proiectului sunt :

- Emisii GES provenite din transportul rutier
- Numarul de pasageri transportati in transportul public urban în România
- Operațiuni implementate destinate transportului public și nemotorizat

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

Amplasamentul propus spre modernizare este in judetul Neamt, Municipiul Piatra Neamt, Bulevardul 9 Mai, Strada Dimitrie Leonida si Pod Cuiejdi.
Bulevardul 9 Mai si Strada Dimitrie Leonida din Municipiul Piatra Neamt, se încadreaza in categoria a II-a – de legatura, si va fi prevazuta cu latimea partii carosabile de 12,0 m, fiind o zona cu trafic ridicat.

Lungimea propusa pentru amenajare este de 2.927,00 m dupa cum urmeaza:
Bulevardul 9 Mai – 656,00m de la intersecția cu Bulevardul Republicii până la Pod Cuiejdi;
Pod Peste raul Cuiejdiu – 28 m, situat intre bulevardul 9 Mai si Strada Dimitrie Leonida;
Strada Dimitrie Leonida – 2.243,00 m de la Pod Cuiejdi pana la intersectia cu Strada Izvoare.
1) MODERNIZARE STRAZI (Bulevardul 9 Mai si Strada Dimitrie Leonida din Municipiul Piatra Neamt)

- Bulevardul 9 Mai – 656,00 m de la intersectia cu Bulevardul Republicii până la Pod Cuiejdi
 - Strada Dimitrie Leonida – 2.243,00 m de la Pod Cuiejdi pana la intersectia cu Strada Izvoare
- Spatiu carosabil:
- 4 cm BA16 strat de rulare
 - 2 cm BA16 reprofilare
 - Geogrila cu rol de armare

Frezare cca 4 cm pe cca 10% din suprafața pentru reprofilare si realizarea elementelor geometrice în profil longitudinal, transversal si racordari cu strazile laterale.

Se va corecta linia profilului transversal al strazilor, pe tot sectorul propus spre modernizare, aducandu-l la un profil tip acoperis cu o declivitate transversala de 2,5%. Panta transeversala a trotuarelor va fi între 1% si până la 2% în functie de conditiile locale existente (accese la proprietăți, treceri de pietoni).

Lucrari complementare: amenajare trotuare, racordare cu strazile laterale, reorganizare parcuri, amenajare spații verzi, realizare canal tehnic, lucrari pentru delimitarea fizica a benzilor dedicate transportului in comun de calatori, lucrari pentru siguranta circulatiei (marcaje si indicatoare rutiere).

Pe toata lungimea strazilor au fost prevazute lucrari de modernizare a trotuarelor pentru protectia pietonilor. Trotuarele existente se vor reface cu pavele prefabricate din beton de culoare gri si rosu (70%, respectiv 30%).

Strazile laterale cu imbracaminte rutiera existenta alcatuita din beton asfaltic se vor racorda la strada modernizata pe o lungime de 25 m (daca limita de proprietate permite) cu aceeasi structura rutiera ca si cea propusa pentru strazile principale.

Strazile laterale cu o imbracaminte rutiera existenta alcatuita din pietruire se vor amenaja cu o structura rutiera noua formata din geotextil pentru preluare fisuri, strat de fundatie de 25 cm din balast, strat de baza din piatra sparta cu grosimea de 12 cm, strat de legatura din beton asfaltic BADPC22,4 cu grosimea de 6 cm si strat de uzura din beton asfaltic BA16 cu grosimea de 4 cm.

Parcarile existente se vor moderniza si se vor reorganiza astfel încat sa nu obtureze calea de rulare a mijloacelor de transport în comun.

2) REABILITARE SI EXTINDERE POD PESTE RÂUL CUIEJDIU (Pod Peste raul Cuiejdiu – 28 m, situat intre bulevardul 9 Mai si Strada Dimitrie Leonida)

- lucrari la nivelul structurii podului existent;
- realizarea unei structuri de pod nou;
- calibrarea albiei râului Cuiejdi si consolidarea malurilor acestuia in zona podului;
- estacada metalica – pentru relocare conducte.

3) RELOCARE CONDUCTE

În zona podului peste raul Cuiejdiu, sunt necesare lucrari de relocare pentru retelele edilitare din zona (retele apa-canal).

Cu privire la impactul generat de locurile de parcare asupra traficului si a fluentei acestuia pe axa de transport, situatia actuala genereaza disconfort în trafic, ambuteiaje si întârzieri generate de o situatie necorespunzatoare din punct de vedere al sigurantei în trafic: dese opriri si porniri lucru, care contribuie la generarea unei poluari accentuate. Aceasta problema este solutionata, asa cum rezulta din DALI, prin implementarea unor masurilor din Politica de parcare, ca de exemplu eliminarea unui numar de 277 locuri de parcare de resedinta si parcuri cu plata, din totalul de 453 de locuri.

Pentru pastrarea curateniei municipiului si pentru crearea unui spatiu public care sa contribuie la conturarea imaginii orasului, a identitatii urbane, au fost prevazute:

Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”

- 16 seturi, respectiv 48 bucati cosuri de gunoi din aliaj metallic, turnat, necorosiv, cu dimaetrul de 53 cm, înaltime 110 cm si cu o capacitate de 50 l.
- 7 seturi, respectiv 21 bucași banci cu picioare din metal turnat (fonta) vopsite in camp electrostatic cu vopsea poliesterica, care asigura protectie si rezistenta ridicata suprafetelor metalice si elemente de rasinoase tratate cu trei straturi de protectie impotriva umiditatii, insectelor, ciupercilor xilofage si a razelor ultraviolete.

Pentru asigurarea sigurantei circulatiei persoanelor cu dezabilitati s-au prevazut la trecerile de pietoni semaforizate dispozitive acustice (2 bucași – in zona pietei), care emit sunete in momentul in care se face culoarea verde pentru pietoni, astfel incat si persoanele nevazatoare sunt atentionate ca pot trece in siguranta strada.

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 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 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 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 in limba 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 „**Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)**”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „**Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din 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.

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

3.3. Rezultate obtinute

Auditul financiar se realizeaza obligatoriu la fata locului. Auditorul se va deplasa ori de cate ori este nevoie la sediul autorității contractante si va elabora următoarele rapoarte minime 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 01.11.2015 pana la data de 30.09.2022.
- Rapoartele de audit vor fi esalonate pe intreaga perioada de implementare a proiectului conform Graficului de Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu Graficul Cererilor de rambursare/plata – Anexa 4 la contractul de finantare care va fi pus la dispoziția prestatorului la momentul semnării contractului de servicii.
- 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 audita 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

- să 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 minime**:

- sa fie întocmite conform Standardelor Internaționale de Audit;
- sa se bazeze pe probe suficiente, relevante si solide;
- sa includa toate informațiile 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 nesemnificative 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, Conditii specifice POR 2014-2020 **Axa Prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile - Prioritatea de investitii 4E - „Promovarea unor strategii cu emisii scazute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii , in speciale pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilitatii urbane multimodale durabile si a masurilor de adaptare relevante pentru atenuare.”- Obiectiv specific 4.1 - Reducerea emisiilor de carbon în municipiile resedința de judet prin investitii bazate pe planurile de mobilitate urbana durabila**

„Rapoartele de audit confirma ca cheltuielile cuprinse in cererile de rambursare au fost verificate si sunt:

- *sunt necesare pentru realizarea proiectului,*
- *sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului*

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

- 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 eligibile
- 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.
- 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 preturile 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 Ghidul Solicitantului Condiții specifice, Capitolul 3.3. 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;

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

- 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/auditare;
- 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;
- 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	40 - cheltuieli pentru asigurarea

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

<i>obiectivului</i>	<i>utilităților necesare obiectivului</i>
<i>14 - cheltuieli pentru proiectare și asistență tehnică</i>	<i>42 - studii cf HG 907/studii de teren cf HG 28</i>
	<i>43 - cheltuieli pentru (documentații suport) și obținere avize, acorduri, autorizații</i>
	<i>44 - proiectare și inginerie</i>
	<i>45 - cheltuieli pentru consultanță</i>
	<i>46 - cheltuieli pentru asistență tehnică</i>
<i>15 - cheltuieli pentru investiția de bază</i>	<i>53 - cheltuieli pentru construcții și instalații</i>
	<i>54 - cheltuieli cu dotările (utilaje, echipamente cu și fără montaj, dotări)</i>
	<i>181 - cheltuieli pentru infrastructura rutieră, poduri, pasaje utilizate prioritar de transportul public urban de călători</i>
	<i>55 - cheltuieli cu active necorporale</i>
<i>16 - cheltuieli cu organizarea de șantier</i>	<i>57 - cheltuieli pentru lucrări de construcții și instalații aferente organizării de șantier</i>
	<i>58 - cheltuieli conexe organizării de șantier</i>
<i>17 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe</i>	<i>59 - cheltuieli pentru comisioane, cote, taxe</i>
<i>18 - cheltuieli diverse și neprevăzute</i>	<i>60 - cheltuieli diverse și neprevăzute</i>
<i>29 - cheltuieli cu servicii</i>	<i>100 - cheltuieli pentru consultanță și expertiză, inclusiv pentru elaborare P.M.U.D.</i>

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;*

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

- ✓ *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;*
- ✓ *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, pretul 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 „**Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I (Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din 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 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

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

30 septembrie 2022. 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 36 luni, 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 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 câte ori se modifica Graficul Cererilor de rambursare/plata.

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 receptionat de către beneficiar, în termenul prevăzut conform OUG 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 receptie, întocmit de Autoritatea contractantă.

10. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI

Sediul Primăriei Municipiului Piatra Neamț, Str. Stefan 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/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 **Prioritatea de investiții 4E - „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.– Capitolul 3 – Criterii de eligibilitate – 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.

**Proiect ”Regenerare urbana a coridorului secundar de mobilitate pe axa est-vest - Etapa I
(Bulevardul 9 Mai - Strada Dimitrie Leonida din Piatra Neamt)”**

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.

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 buna executie 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 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 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 UAT Municipiul Piatra Neamț. UAT 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 UAT municipiul Piatra Neamț.

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

Manager proiect,
Iovita Marius

Responsabil financiar,
Borcea Radu