

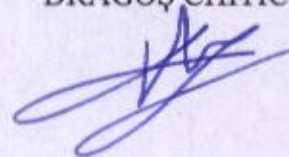
Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

MUNICIPIUL PIATRA NEAMȚ

Diracția Dezvoltare și Implementare Programe

Nr. 4579 / 14.02.2020

**APROBAT
/ PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC**



CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

Servicii de audit financiar aferente proiectului „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”,

COD SMIS 126606

Februarie 2020

CAIET DE SARCINI

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul „*Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu*”, COD SMIS 126606, finanțat în cadrul POR 2014-2020, 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, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare*, Obiectivul Specific 4.1 - *Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă*.

Proiectul a fost aprobat la Finanțare și s-a încheiat contractul de finanțare nr. 5054/28.01.2020

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **14.549.926,50 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de: **13.492.911,47 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acestuia în sumă de: **1.057.015,03 lei**; conform datelor din

Tabelul 1:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoare totală contribuție publică	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA aferentă cheltuielilor neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferentă cheltuielilor eligibile TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14.549.926,50	13.492.911,47	13.492.911,47	11.468.974,75	85	1.754.078,45	13	269.858,27	2	1.057.015,03	0,00

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

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 215374

Adresa posta electronica: infopn@primariapn.ro

PERSOANA DE CONTACT

Nume, prenume: Iorga Mariana Cristina

Funcție: Manager proiect

Numar de telefon: 0233 218991

Numar de fax: 0233 218918

Adresa posta electronica: cristina.iorga@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 Programul Operațional Regional 2014-2020, 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, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare*, Obiectivul Specific 4.1 - *Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă*.

Analiza situației existente a urmărit atât aspectele tehnice ale infrastructurii (starea tehnică conform expertizelor realizate), cât și aspecte ale funcționalității și mobilității urbane pe acest coridor, identificând deficiențele de mobilitate, putându-se astfel fundamenta necesitatea realizării investiției nu numai din punctul de vedere al degradării fizice ale elementelor de infrastructură, ci și din perspectiva funcționalității mediului urban în aria de interes a proiectului. Strada Mihai Viteazu este o stradă proiectată cu două benzi de circulație pe sens. Acesta se suprapune peste traseul drumului național DN 15D care face legătură cu municipiul Roman, fiind astfel una dintre cele mai importante artere de intrare în Piatra Neamț.

Referitor la starea infrastructurii rutiere, în urma realizării expertizei tehnice a carosabilului au fost acordate calificative de degradare în raport cu starea tehnică identificată a acestora: foarte rea, clasa stării tehnice 1; rea, clasa stării tehnice 2 și mediocră, clasa stării tehnice 3. Sondajele efectuate au evidențiat un stadiu de degradare al străzilor expertizate, cu fisuri și crăpături multiple, transversale și longitudinale, cât și faianțări. Pe durata de viață a străzilor, lucrările de întreținere curentă au fost reduse în funcție de fondurile disponibile.

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

Defecțiunile din structura străzii expertizate sunt cauzele următorilor factori de degradare: circulația vehiculelor de tonaj mare în perioada de îngheț-dezghet; acțiunea agresivă a traficului greu; creșterea numărului de vehicule grele pe tronson; depășirea duratei de viață a straturilor de mixtură asfaltică; lipsa dimensionării structurii rutiere la clasele de trafic Foarte Greu și Excepțional.

Fluența deficitară a traficului este generată de: parări dezordonate (conform normativului SR 10144-89 – capacitatea de circulație este redusă datorită stațiilor de transport în comun, în funcție de tipul parării – spic, perpendicular și paralela pe axa drumului); dezechilibre între fluxurile de circulație (problemă care afectează în special circulația în intersecțiile giratorii); amplasarea trecerilor de pietoni.

Timpii medii de traversare pentru direcția de tranzit est-vest - Strada Mihai Viteazu, sunt de aproximativ 30 minute în ora de varf, pentru autoturisme și de 40 minute pentru camioane, în condițiile în care fluxurile de traversare se suprapun peste cererea de transport internă. Timpii de traversare se reduc cu aproximativ 20% pentru intervalele orare aflate în afara orelor de varf. De asemenea, pentru relația de traversare est-nord, de-a lungul drumului național DN15C Piatra Neamț – Tg.Neamț, timpii de traversare sunt similari, de aproximativ 16 minute în timpul orelor de varf. Prin urmare, pentru traseele de traversare, indicele de congestie este de 20% (creșterea duratelor de parcurs în timpul orelor de vârf).

Au fost identificate următoarele problemele ce vor fi soluționate prin proiect: străzi cu trotuare inexistente sau neamenajate; trotuare neprotejate, cu trafic pietonal obstrucționat de parările autoturismelor; trotuarele accesibile parțial tuturor tipurilor de pietoni (inclusiv persoanele cu mobilitate redusă). Spațiile pietonale nu asigură sentimentul de siguranță. Atractivitatea și valoarea spațiului urban central sunt diminuate de suprafața ocupată de autoturisme.

Necesitatea implementării acestei investiții este dată de faptul că este realizată în beneficiul transportului public de călători și a modurilor nemotorizate de transport, prin acordarea priorității pentru mijloacele de transport public, bicicliști și pietoni și creșterea atractivității, siguranței și confortului acestor moduri de deplasare.

Scopul principal al proiectului este îmbunătățirea transportului public (care va conduce la creșterea vitezei de deplasare, a eficienței, frecvenței mijloacelor de transport public de călători, descurajarea traficului autoturismelor private etc.), a modurilor nemotorizate și în final, va conduce la reducerea utilizării autoturismelor.

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 Neamț.

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 577,02 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:

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

- Pasageri transportați în transportul public urban în România;
- Emisii GES provenite din transportul rutier;
- Operațiuni implementate destinate transportului public și nemotorizat.

Implementarea proiectului conduce la:

- Creșterea numărului de deplasări cu bicicleta și pietonale cu 0,3% la nivelul anului 2023, respectiv cu 0,6% la nivelul anului 2027;
- Creșterea numărului de deplasări cu transportul public cu 1,0% la nivelul anului 2023, respectiv cu 2,6% la nivelul anului 2027;
- Reducerea traficului de autoturisme personale cu 0,3% la nivelul anului 2023, respectiv cu 0,7% la nivelul anului 2027.

Toate aceste modificări generează reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera echivalent CO₂ cu 0,9% la nivelul anului 2023, respectiv cu 1,6% la nivelul anului 2027.

În scopul asigurării infrastructurii transportului public local de pasageri și a încurajării introducerii sistemelor de transport nepoluante, prin proiect se vor realiza lucrări de modernizare și reconfigurare a strazii Mihai Viteazu prin următoarele activități:

- Reabilitare/modernizare sistem rutier (modernizarea suprafeței carosabile, inclusiv a racordărilor cu drumurile laterale, pentru asigurarea aceleași calități a structurii rutiere). Se vor realiza benzi dedicate transportului public, separate fizic de banda de circulație a autoturismelor, amenajate pe ambele sensuri de circulație; separarea fizică se va realiza prin elemente de tipul bordurilor prefabricate semicirculare/stâlpilor de ghidaj, pe toata lungimea, cu excepția intersecțiilor. Mai sunt prevăzute lucrări de: realizare/reconfigurare de sensuri giratorii; reabilitare pod, obiect al proiectului care nu poate fi evitat (pe pod sunt benzi dedicate și piste pentru bicicliști, pe ambele sensuri); marcaje rutiere, semnalizare verticală;
- Modernizarea trotuarelor - asigurarea unor trotuare modernizate, pe ambele părți ale drumului. Pentru protecția pietonilor și a stării tehnice a trotuarelor, acestea vor fi prevăzute cu sisteme de siguranță care să împiedice accesul auto pe trotuar;
- Reconfigurarea parcărilor existente, prin amenajarea alveolelor cu materiale diferite față de suprafața carosabilă; reconfigurarea parcărilor (din totalul de 878 locuri de parcare din aria proiectului, 858 sunt parări de resedință, iar 20 sunt cu plata). Parcărilor reconfigurate se vor amenaja cu materiale diferite față de suprafața carosabilă; se va aplica o politică tarifară de eliminare a parcărilor nereglementare, tarife majorate. Astfel, se descurajează parcare pe termen lung și utilizarea autoturismului privat în zonă; Prevederea pistelor de biciclete, de o parte și de alta a drumului, separate de fluxul pietonal și cel rutier prin aliniamente de spațiu verde/sisteme de siguranță (de tipul stâlpi din PVC și borduri prefabricate);
- Asigurarea de spații verzi, acolo unde spațiul permite și unde este necesar - zone gazonabile, alveolele de spațiu verde din zona adiacentă traseelor de bicicliști și pietoni; este necesară racordarea sistemului automatizat de irigare la rețeaua de apă;
- Îmbunătățirea logisticii urbane, prin elemente noi de mobilier urban și amenajarea de zone de odihnă;

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

- Lucrări pentru scurgerea apelor - s-a proiectat un sistem de canalizare funcțional, cu guri de scurgere și cămine de vizitare.

Rezultatele așteptate, în corelare cu activitățile propuse prin proiect, sunt următoarele:

- Carosabil modernizat – 4 benzi: 1,95 km
- Piste bicicliști: 3,0 km pista
- Trotuar modernizat/nou construit: 3,3 km trotuar
- Aliniament spațiu verde modernizat: 3,3 km aliniament.

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.

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:

- analizarea 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 „*Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu*”.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului „*Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu*” 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 un minim de rapoarte egal cu numărul de cereri de rambursare/cereri de plată/cereri de prefinanțare conform *Anexei 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020*, 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:

- **Rapoartele de audit** 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 01.02.2018 până la data de 30.11.2022.

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 *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020*.

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 anexate la 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.

Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020*.

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.

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

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 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*, Obiectivul Specific 4.1 - *Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă*, 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);
- 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;
- 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 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 (...).

Tot în Ghidul Solicitantului. Condiții specifice de accesare a fondurilor, Capitolul 4. Criterii de eligibilitate și selecție, Subcapitolul 4.4. Eligibilitatea cheltuielilor, sunt prezentate categoriile și subcategoriile de cheltuieli eligibile, cât și cheltuielile neeligibile.

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

„Baza legală pentru stabilirea eligibilității cheltuielilor:

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

Condițiile cumulative de eligibilitate a cheltuielilor:

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

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

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

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

	<i>modernizare a tramvaielor</i>
<i>7 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect</i>	<i>15 - cheltuieli cu auditul achiziționat de beneficiar pentru proiect</i>
<i>8 - cheltuieli de informare, comunicare și publicitate</i>	<i>17 - cheltuieli de informare și publicitate pentru proiect, care rezultă din obligațiile beneficiarului</i>
	<i>18 - cheltuieli de promovare a obiectivului de investiție/produsului/serviciului finanțat</i>
<i>12 - cheltuieli pentru obținerea și amenajarea terenului</i>	<i>34 - cheltuieli pentru achiziția terenului cu sau fără construcții</i>
	<i>38 - cheltuieli pentru amenajarea terenului</i>
	<i>39 - cheltuieli cu amenajări pentru protecția mediului și aducerea la starea inițială</i>
<i>13 - cheltuieli pentru asigurarea utilităților necesare obiectivului</i>	<i>40 - cheltuieli pentru asigurarea 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>

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

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

¹ A se vedea art. 69 (3) (c) din Regulamentul (UE) nr. 1303/2013;

² În conformitate cu prevederile art. 186 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului. Taxa pe valoarea adăugată neeligibilă aferentă cheltuielilor eligibile privind achiziția și modernizarea mijloacelor de transport public va fi suportată de la bugetul de stat, în conformitate cu legislația națională în vigoare (OUG 40/2015, cu modificările și completările ulterioare, art. 9, lit. o).

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 „*Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu*”.

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;
- **Competență** - experții trebuie să aplice experiența și cunostințele 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 noiembrie 2022. Orice prelungire a duratei de valabilitate a contractului de finanțare atrage după sine prelungirea duratei contractului de prestări servicii, prin act adițional, fără costuri suplimentare pentru autoritatea contractantă.

Durata de prestare a serviciilor de audit al proiectului este de la data ordinului de incepere a activitatilor, emis de catre Autoritatea Contractanta si pana la data finalizarii perioadei de implementare a proiectului cu posibilitatea prelungirii, prin act adițional, 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

- **Rapoartele de audit** – vor fi realizate conform Graficului privind serviciile și organizarea activității de audit financiar corelat cu *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/ rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020*. Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică *Anexa 4 - Graficul cererilor de*

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020. Rapoartele de audit vor fi realizate în timp util astfel încât să poată fi incluse în Cererile de plată/rambursare.

9. PLATA CONTRACTULUI

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

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

10. LOCUL DE DESFĂȘURARE AL AUDITULUI

Sediul Primăriei Municipiului Piatra 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 prestări 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.** Condiții specifice de accesare a fondurilor, 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, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare*, Obiectivul Specific 4.1 - *Reducerea emisiilor de carbon în municipiile reședință de județ prin investiții bazate pe planurile de mobilitate urbană durabilă*, **Capitolul 4 Criterii de eligibilitate și selecție, Subcapitolul 4.4 Eligibilitatea cheltuielilor**
- Instrucțiunea nr. 41 emisă 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 având ca reper numărul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată cuprinse în *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020.*

Proiect „Modernizare coridor integrat de mobilitate est-vest - Strada Mihai Viteazu”

Având în vedere faptul că *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020* va fi modificată de către Autoritatea Contractantă, ori de câte ori este necesar pe toată perioada de implementare a proiectului, atunci valoarea rapoartelor rămase de realizat va fi recalculată astfel încât valoarea contractului de audit financiar să rămână neschimbată.

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

După semnarea contractului de prestări servicii de audit de către ambele părți, Graficul privind serviciile și organizarea activității de audit financiar va fi modificat prin notificare scrisă din partea prestatorului, ori de câte ori se modifică *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5054/28.01.2020*.

14. GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE

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

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

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

15. LIMBA UTILIZATĂ ÎN DERULAREA CONTRACTULUI.

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

16. CONFLICTUL DE INTERESE

În înțelesul prezentului Caiet de sarcini, conflictul de interese reprezintă orice situație care are sau poate avea ca efect compromiterea executării acestui contract de către 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.

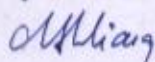
17. CESIUNEA

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.

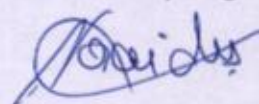
Director executiv D.D.I.P.,
Olimpia Iuliana Adam



Manager proiect,
Cristina Iorga



Responsabil financiar,
Alexandra Voaideş-Negustor



MySMIS2014 2014.mysmis.ro FrontOffice/faces/pages/contractare/visualizare.xhtml?_af=De8xz7B8vSK-61o05oudf6qmMGVAXzYpmZl8tQYg

Graficul de rambursare

Informatii proiect

Data inceperii proiectului 28/01/2020

Data incheierii proiectului 30/11/2022

Data efectivă a încheierii proiectului din punct de vedere fizic 30/11/2022

Graficul de depunere a cererilor de prefinanțare/plat/rambursare a cheltuielilor

Numar cerere	Tip cerere	Data estimată de transmitere a cererii către AM	Valoarea eligibilă estimată aferentă cererii (lei)
CP1	cerere de plata	25/09/2020	325.500,00
CP2	cerere de plata	24/12/2020	167.100,00
CP3	cerere de plata	26/03/2021	19.600,00
CP4	cerere de plata	25/05/2021	169.950,00
CP5	cerere de plata	27/09/2021	169.950,00
CP6	cerere de plata	24/12/2021	2.350.100,00
CP7	cerere de plata	25/03/2022	2.350.100,00
CP8	cerere de plata	27/06/2022	2.150.100,00
CP9	cerere de plata	27/09/2022	2.150.100,00
CR Prefinanțare 1	cerere de rambursare aferentă cererii de prefinanțare	19/06/2021	700.000,00

Documente încărcate

08:39 17.02.2020

Graficul de rambursare

Informatii proiect

Data începerii proiectului 28/01/2020

Data	Incidence projectul	30/11/2022
------	---------------------	------------

Data efectivă a încheierii proiectului din punct de vedere fiscal 30/11/2022

Graficul de depunere a cererilor de prefinanțare/plată/rambursare a cheltuielilor

Numar cerere	Tip cerere	Data estimată de transmitere a cererii către AM	Valoare eligibilă estimată aferentă cererii (lei)
CR Prefinanțare 2	cerere de rambursare aferentă cererii de prefinanțare	27/10/2021	649 200,00
CR1	cerere de rambursare clasică intermediară	27/03/2020	135.570,39
CR2	cerere de rambursare clasică finală	29/11/2022	2 154 641,00
Prefinanțare 1	cerere de prefinanțare	19/03/2021	700 000,00
Prefinanțare 2	cerere de prefinanțare	27/07/2021	649 200,00

Documenta Indicateur

Friday

Now exists Inequality