MUNICIPIUL PIATRA NEAMȚ
Direcția Dezvoltare și Implementare Programe
Nr. 4582 / 14.02.2020

APROBAT
/ PRIMAR
DRAGOȘ CHITIC

CAIET DE SARCINI

· Obiectul contractului:

Servicii de audit financiar aferente proiectului *„Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"*,
COD SMIS 126608

Februarie 2020

Proiect „Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"

CAIET DE SARCINI

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Piatra Neamț a depus la Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice proiectul ***„Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"*, COD SMIS 126608,** 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 si s-a încheiat contractul de finanțare nr. 5053/28.01.2020

Conform contractului de finanțare, valoarea totală a Proiectului este de **35.218.942,41 lei**, din care:

a) valoare totală eligibilă în sumă de**: 35.218.942,41 lei** (finanțare nerambursabilă și contribuția beneficiarului);

b) valoare neeligibilă estimată inclusiv TVA aferentă acesteia în sumă de: **0,00 lei**;

conform datelor din

Tabelul 1:

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoare totala contributie publica	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FEDR		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea cofinanțarii eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă inclusiv TVA aferenta cheltuielil or neeligibile	Valoarea TVA neeligibilă aferenta cheltuielilor eligibile TVA
(lei)	(lei)	(lei)	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	%	(lei)	(lei)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
35.218.942,41	**35.218.942,41**	**35.218.942,41**	**29.936.101,05**	**85**	**4.578.462,51**	**13**	**704.378,85**	**2**	**0,00**	**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

Functie: Primar

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 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.*

În procesul de elaborare a prezentului proiect a fost realizata o analiza detaliată a situației actuale, în ceea ce privește sistemul de transport la nivelul Municipiului Piatra Neamț, fiind evidențiate disfunctionalitățile existente pentru fiecare dintre componentele acestuia.

Astfel, principalele probleme constatate sunt urmatoarele:

- Ponderea ridicată a deplasărilor motorizate conduce la existența unor disfunctionalități cu privire la capacitatea de circulație a anumitor segmente de străzi, care generează blocaje de trafic și viteze reduse de deplasare;
- Inexistența unei componente adaptive a sistemului de management al traficului și utilizarea unor timpi de semaforizare prestabiliți conduce la apariția congestiilor de trafic, în special în orele de vârf;
- Inexistența unor reglementări care să descurajeze deplasările cu vehiculele personale, în special în zona centrală a municipiului;
- Transportul public local are un procent de utilizare redus, taxiul și vehiculul personal reprezentând opțiuni mai atrăgătoare, în condițiile în care nu există măsuri speciale, care să

avantajeze în trafic circulația vehiculelor de transport public;

- Existența unor conflicte între fluxurile de mărfuri, transport public și deplasările cu autoturismul, interferența acestor categorii ale mobilității cu fluxurile de trafic de traversare conducând inclusiv la un risc ridicat de apariție a accidentelor ce implică pietonii și bicicliștii;
- Atractivitatea redusă a spațiului urban central, datorită suprafeței extinse ocupate de carosabil și autoturisme, ceea ce conduce la probleme legate de atractivitate și siguranță pentru deplasările pietonale;
- Distanta mare între anumite intersecții semaforizate și existența între acestea a unor treceri de pietoni sau intersecții cu procent mare de viraj la stânga necontrolate prin semaforizare conduce atât la creșterea efectului de congestionare a traficului, cât și la creșterea numărului de accidente, în special cele care implică pietoni;
- Sistemul actual de transport nu asigură o promovare a utilizării transportului public, prin asigurarea reducerii timpului de călătorie, unul dintre aspectele importante pentru utilizatori: nu există posibilitatea de a se asigura prioritate pentru vehiculele de transport public, nu există bandă specială pentru vehiculele de transport public și nici alte elemente, cum ar fi e-ticketing, informare în stații, vehicule moderne, ecologice;
- Traficul de tranzit reprezintă o componentă importantă din traficul auto general în interiorul municipiului, din cauza lipsei unor metode de informare asupra posibilității și avantajelor alegerii unor rute ocolitoare, înainte de intrarea în municipiu.

Sistemul de trafic management și monitorizare propus prin implementarea acestui proiect raspunde la necesitățile constatate, oferind soluții pentru eliminarea sau reducerea efectelor disfunctionalităților menționate. Beneficiile preconizate sunt următoarele:

- Îmbunătățirea calității și eficienței serviciului de transport public, ceea ce va duce la creșterea numărului de pasageri, beneficiari ai serviciului;
- Creșterea vitezei de circulație pentru transportul public, datorită capacității sistemului de a acorda prioritate la trecerea prin locațiile semaforizate pentru vehiculele de transport public;
- Creșterea fluidității traficului pe principalele artere ale municipiului;
- Scăderea numărului de accidente ca urmare a creșterii siguranței traficului în oraș;
- Scăderea consumului de combustibil utilizat pentru transportul rutier;
- Reducerea poluării mediului, precum și a poluării fonice la nivelul întregului oraș;
- Posibilitatea intervenției rapide și sancționării în cazul nerespectării regulilor de circulație;
- Monitorizarea permanentă, în timp real, a stării de funcționare a sistemelor de semaforizare, care are ca avantaj posibilitatea intervenției rapide în cazul sesizării unui defect;
- Obținerea unor situații statistice;
- Realizarea unor aspecte importante legate de dezvoltarea durabilă a localității: prin introducerea unor semafoare cu consumuri semnificativ mai mici pentru toate tipurile de semafoare propuse, consumul energetic global va scădea, la rândul sau, în mod semnificativ;
- Scăderea timpilor de răspuns în cazul detectării unor evenimente care perturbă siguranța rutieră

sau ordinea publică în zonele supravegheate;

- Scăderea riscului producerii de accidente și eventuale evenimente antisociale;
- Creșterea siguranței circulației, în special pentru utilizatorii cei mai vulnerabili: bicicliștii și pietonii.

Rezultatele prognozate ale implementării proiectului au fost sintetizate în Studiul de Trafic, unde s-a realizat analiza scenariilor cu și fără proiect. Potrivit analizelor realizate, implementarea proiectului conduce la reducerea deplasărilor aferente transportului privat cu autoturismul cu 0,7% în anul 2023, de la 307.750.058 veh x km/an în situația fără proiect, la 305.513.058 veh x km/an, în situația cu proiect. În ceea ce privește modurile de transport nemotorizate, în ansamblu (bicicleta și pietonal), implementarea proiectului are asociată creșterea numărului de călătorii/deplasări anuale cu 0,3% (114.600,00 deplasări) în anul 2023 și cu 0,8% (337.200,00 deplasări) în anul 2027. Acest lucru va genera o creștere a utilizării transportului public în aria de studiu a proiectului de 3,4% în anul 2023 și de 10,3% în anul 2027. Aceste modificări în alocarea modală a călătoriilor generează reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră echivalent CO2 cu 1,8% în anul 2023 (aproximativ 1.206,87 tone/an), respectiv cu 2,6% în anul 2027 (aproximativ 1.856,18 tone/ an).

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 1,8% a emisiilor de echivalent CO2 din transport în aria de studiu a proiectului, în primul an de după implementarea proiectului, reprezentând o cantitate de 1.206,87 tone/an, fără a genera o creștere a acestor emisii în afara ariei de studiu, contribuind astfel la realizarea Obiectivului specific 4.1 al Prioritații de Investiții 4e din POR 2014-2020.

Indicatorii proiectului sunt:

- Pasageri transportați în transportul public urban în România;
- Emisii GES provenite din transportul rutier;
- Operațiuni implementate destinate reducerii emisiilor de CO2 (altele decât cele pentru transport public și nemotorizat).

Prin proiect au fost propuse următoarele lucrări:

- înlocuirea/modernizarea echipamentelor din intersecțiile și trecerile de pietoni semaforizate incluse în proiect;
- implementarea de noi intersecții și treceri de pietoni semaforizate;
- implementarea sistemului de asigurare a priorității pentru vehiculele de TP în locațiile semaforizate;
- implementarea sistemului de camere video de monitorizare în toate intersecțiile și trecerile de pietoni semaforizate incluse în sistem;
- implementarea panourilor VMS și a camerelor LPR în cele 5 locații selectate.

Proiect „Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"

Prin sistemul de management al traficului se vor implementa urmatoarele componente:

- Componenta de management adaptiv a traficului: 53 locații semaforizate înființate/ modernizate în vederea asigurarii unui management adaptiv a traficului;
- Componenta prioritizare vehicule transport public: 53 locații semaforizate înființate/ modernizate în care se montează echipamente fixe pentru acordarea priorității pentru vehiculele de transport public;
- Componenta monitorizare și supraveghere video în locațiile monitorizate: 53 locații semaforizate înființate/ modernizate în care se monteaza camere de supraveghere video;
- Componenta enforcement:
  - 13 locații semaforizate înființate/ modernizate în care se monteaza camere detecție trecere pe roșu și radar
  - 12 locații semaforizate înființate/ modernizate în care se monteaza camere LPR banda autobuz
  - 5 locații în care se instalează camere LPR
- Componenta informare a conducatorilor auto: 5 locații în care se instaleză panouri VMS;
- Componenta distribuție: o rețea comunicații;
- Componenta centrală: un centru de management al traficului.

Străzile pe care se va implementa proiectul: Bd.Decebal, Piața Mihail Kogălniceanu, Bd.Traian, Bd.9 Mai, Str.Dimitrie Leonida, Str.Mihai Viteazu, Str.Petru Rareș. Suplimentar, pentru realizarea conexiunii SMT implementate pe străzile menționate la centrul de comanda, se intervine și pe str. Mihai Eminescu, Str. Ștefan cel Mare, Pța. Ștefan cel Mare pentru instalarea fibrei optice.

Locațiile componentelor sistemului de management al traficului corespund traseelor de transport public și traseelor modurilor nemotorizate (pietonal, integral realizat și modernizat prin proiectele complementare; bicicliști - pistele pentru biciclete propuse a se realiza prin proiectele complementare).

Pe toate străzile cuprinse în proiect circulă linii de transport public operate de SC Troleibuzul SA și de operatori privați: Bd. Decebal (T1, T2, A15, A17, A8, A9, A10, A11B, A12, A18, A12A, A12B, A1, A2, A6; M7, M1, M2, M3); Pța. Mihail Kogălniceanu (T1, T2, A15, A17, A12, A1, A2, A6; M8, M2, M1, M6); Bd. Traian (T2, T7, T5, A15, A16, A7, A11A, A11B, A12, A13, A2B, A4, A6, A5; M1, M4, M2, M6); Str.Mihai Viteazu (A11A, A18; M3, M4, M5, M6, M7); Bd. 9 Mai-Str.Dimitrie Leonida (A1, A2, A4, A6, A7, A8, A9, A10, A11B, A12; M1, M2, M5, M7,M8); Str.Petru Rares (M3, M4, M5, M6).

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 şi anume testarea conformitaţii cu procedurile şi cerinţele stabilite prin clauzele contractului de finanţare sau în alt document agreat cu finanţatorul.

Angajamentul de efectuare a procedurilor specifice privind verificarea cheltuielilor unui contract finanţat de către Comunitatea Europeană pentru acţiuni externe se va desfăşura cu respectarea legislaţiei în vigoare în domeniul auditului financiar pentru proiecte finanţate 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 şi verificarea naturii, legalităţii şi corectitudinii cheltuielilor;
- informaţii privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificarii acestora de către Comisia Europeana sau Curtea de Conturi.

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

3. OBIECTIVELE CONTRACTULUI ŞI REZULTATE AŞTEPTATE

3.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii de audit de proiect este de a facilita implementarea cu succes a proiectului ***„Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"***.

3.2. Obiective specifice

- Eligibilitatea cheltuielilor realizate pentru implementarea proiectului ***„Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț"*** din punct de vedere al procedurii de implementare definită de AM POR.

- Avizarea de catre OI şi AMPOR a rapoartelor financiare şi absorbţia de fonduri nerambursabile în conformitate cu bugetul proiectului şi contractele de lucrări, servicii şi dotări încheiate pentru implementarea proiectului.

3.3. Rezultate obţinute

Auditul financiar se realizează obligatoriu la faţa locului. Auditorul se va deplasa la sediul autorităţii contractante şi va elabora un minim de rapoarte egal cu numărul de cereri de rambursare/cereri de plată/cereri de prefinanţare conform *Anexei 4 - Graficul cererilor de prefinanţare/rambursare/plată la Contractul de finantare nr.5053/28.01.2020*, ce vor descrie toate activităţile desfăşurate, auditarea tuturor cheltuielilor (eligibile, neeligibile şi 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 şi TVA aferentă acestora) realizate în cadrul proiectului pe toată perioada de implementare a proiectului, începand cu data de 01.03.2018 până la data de 30.06.2022.
  Rapoartele de audit vor fi eşalonate pe întreaga perioadă de implementare a proiectului conform Graficului privind serviciile şi organizarea activităţii de audit financiar, corelat cu *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanţare/rambursare/plată la Contractul de finantare nr.5053/28.01.2020.*

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 finantare nr.5053/28.01.2020.*

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 minimale:**

- 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 nesemnificative 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. Conditii 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 contabilitatii în functie de tipul beneficiarului , si codul SMIS al proiectului;*
- *cheltuielile decontate sunt in conformitate cu propunerile tehnice si financiare ofertate (se verifica preturile unitare si cantitatile 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 prevazute pentru anumite categorii de cheltuieli se aplica la valoarea cheltuielilor incluse in bugetul proiectului la data semnarii contractului de finantare.

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.

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

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

*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 recuperabilă*[1]*;*
- ✓ *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;*

---

[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).*

✓ *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 toata 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 ***„Implementare sistem de management inteligent al traficului în Municipiul Piatra Neamț".***

Experții firmei de audit trebuie să țină cont de urmatoarele 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 părtile 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 30.06.2022. 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 începere a activităților, emis de către Autoritatea Contractantă, 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

- **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.5053/28.01.2020*. 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 prefinanțare/ rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5053/28.01.2020*. 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 Primariei 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 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 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, având ca reper numărul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată cuprinse în *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/ rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5053/28.01.2020.*

Având în vedere faptul că *Anexa 4 - Graficul cererilor de prefinanțare/ rambursare/plată la Contractul de finanțare nr.5053/28.01.2020* va fi modificată de către Autoritatea Contractanta 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 urmeaza 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.5053/28.01.2020.*

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 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.

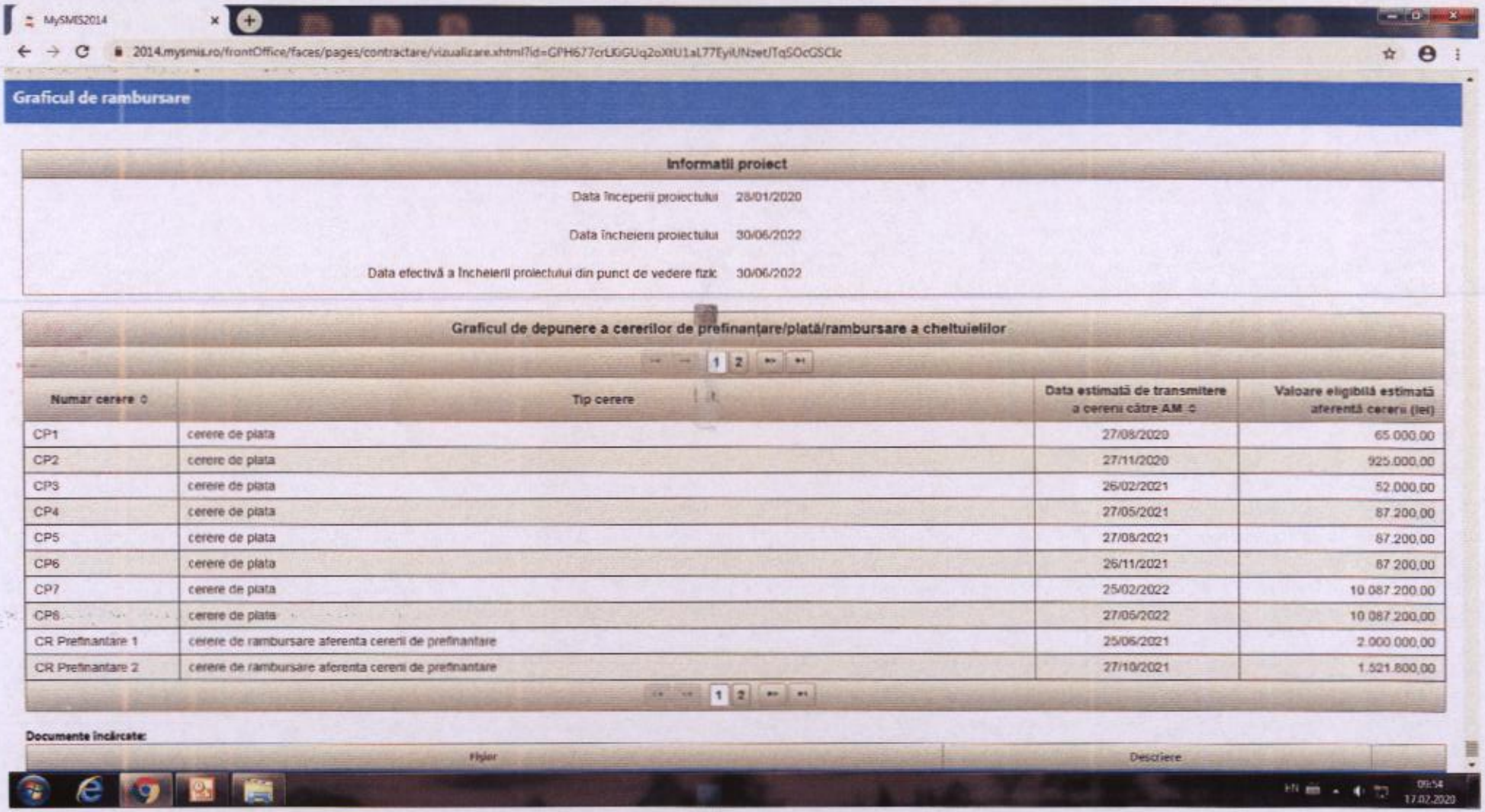
18. DREPTURI DE PROPRIETATE

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 executarii 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,
Olimpia Iuliana Adam

Responsabil financiar,
Alexandra Voaideș-Negustor

DDIP/ VIII 1
2ex./OIA/AVN
10.02.2020



MySMIS2014

2014.mysmis.ro/frontOffice/faces/pages/contractare/vizualizare.xhtml?id=GPH677crUGGUq2oXtU1aL77EyiUNzetJTqSOcGSCIc

Graficul de rambursare

Informatii proiect	
Data începerii proiectului	28/01/2020
Data încheierii proiectului	30/06/2022
Data efectivă a încheierii proiectului din punct de vedere fizic	30/06/2022

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

1 2

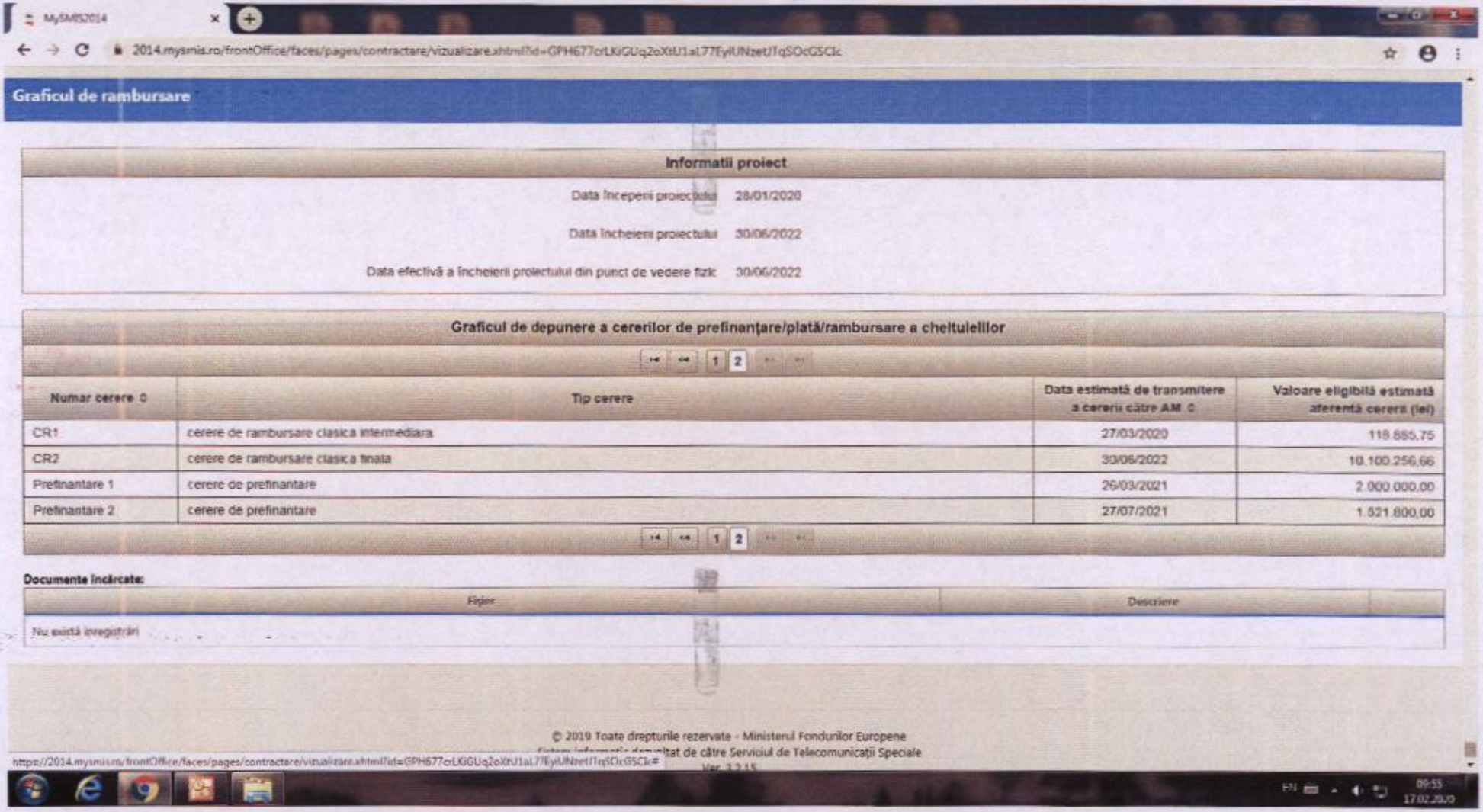
Numar cerere	Tip cerere	Data estimată de transmitere a cererii către AM	Valoare eligibilă estimată aferentă cererii (lei)
CP1	cerere de plata	27/08/2020	65.000,00
CP2	cerere de plata	27/11/2020	925.000,00
CP3	cerere de plata	26/02/2021	52.000,00
CP4	cerere de plata	27/05/2021	87.200,00
CP5	cerere de plata	27/08/2021	87.200,00
CP6	cerere de plata	26/11/2021	87.200,00
CP7	cerere de plata	25/02/2022	10.087.200,00
CP8	cerere de plata	27/05/2022	10.087.200,00
CR Prefinantare 1	cerere de rambursare aferenta cererii de prefinantare	25/06/2021	2.000.000,00
CR Prefinantare 2	cerere de rambursare aferenta cererii de prefinantare	27/10/2021	1.521.800,00

1 2

Documente încărcate:

Fișier	Descriere

09:54 17.02.2020



Graficul de rambursare

Informatii proiect	
Data începerii proiectului	28/01/2020
Data încheierii proiectului	30/06/2022
Data efectivă a încheierii proiectului din punct de vedere fizic	30/06/2022

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)
CR1	cerere de rambursare clasica intermediara	27/03/2020	118.885,75
CR2	cerere de rambursare clasica finala	30/06/2022	10.100.256,66
Prefinantare 1	cerere de prefinantare	26/03/2021	2.000.000,00
Prefinantare 2	cerere de prefinantare	27/07/2021	1.521.800,00

Documente încărcate:

Fișier	Descriere
Nu există înregistrări	

© 2019 Toate drepturile rezervate - Ministerul Fondurilor Europene